



# AM Værktøj Odense A/S

Teknikvej 25  
5260 Odense S

CVR-nr. 15 05 31 35

## Årsrapport

**2021/2022**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Middelfart, den 2/2 2022

Torben Nørgaard Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

<b>Selskab</b>	AM Værktøj Odense A/S Teknikvej 25 5260 Odense S
	Formål: Drive handel, industri og investering.
	Telefon +45 63 95 56 00
	Hjemmeside: <a href="http://www.amv.dk">www.amv.dk</a>
	CVR-nr. 15 05 31 35
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
<b>Binavne</b>	am Tooling A/S
<b>Bestyrelse</b>	Torben Nørgaard Hansen Otto Frederik Spliid Torben Viby Jensen Carsten Golles Laursen
<b>Direktion</b>	Torben Viby Jensen
<b>Revisor</b>	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C CVR-nr. 31 49 52 88
<b>Pengeinstitut</b>	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 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

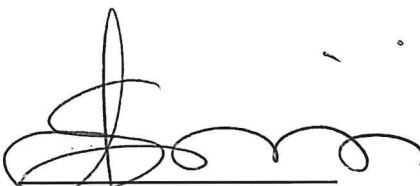
Odense, den 15. november 2022

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

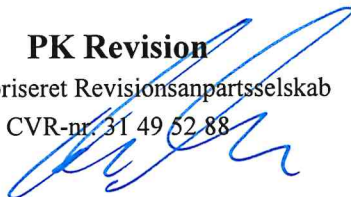
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 15. november 2022

### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen  
statsautoriseret revisor  
mne34514

**Hoved- og nøgletal**

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
	t.kr.	t.kr.	(tilpasset) t.kr.	(ej tilpasset) t.kr.	(ej tilpasset) t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	65.199	58.548	49.314	37.652	31.906
Resultat af primær drift (driftsresultat)	18.347	13.761	9.744	5.216	1.691
Finansielle poster, netto	-677	-353	-608	-390	-410
Årets resultat	13.772	10.496	7.112	3.759	988
<b>Balance:</b>					
Balancesum	86.681	83.489	71.375	36.793	34.249
Egenkapital	38.162	32.390	26.894	20.008	16.788
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	4.462	18.804	13.899	6.567	1.339
Investeringsaktivitet	-4.588	-5.633	-5.633	-1.951	-1.136
Finansieringsaktivitet	-11.647	-5.799	-5.799	-874	-1.998
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	78	78	72	62	60
<b>Nøgletal i %: *</b>					
Soliditetsgrad	44,0	38,8	37,7	54,4	49,0
Forrentning af egenkapitalen	36,1	32,4	26,4	18,8	5,9



## 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. 13.772, og selskabets balance udviser egenkapital pr. 30. september 2022 t.kr. 38.162.

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 og microchips er fortsat markeder med stor vækst. Dertil er kommet et marked inden for forsvarsindustrien, som også kan blive et marked med stor vækst.

Ledelsen betragter årets resultat og økonomiske udvikling som tilfredsstillende.

Situationen med Corona-virussen i Europa har i første halvår påvirket selskabets salgsarbejde. Derudover har krig i Ukraine medført øgede energipriser. Vi har ved at tilrette salgsprocesser, til mere digitale løsninger, kunnet fastholde en god ordrebeholdning og er derved ikke blevet påvirket i væsentlig grad.

### 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 og microchip markedet.

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		<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>65.199.497</b>	<b>58.547.596</b>
1	Personaleomkostninger	-42.106.467	-40.574.463
2	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.746.484	-4.212.440
	<b>Driftsresultat</b>	<b>18.346.546</b>	<b>13.760.693</b>
	Andre finansielle indtægter	3.430	194.788
	Andre finansielle omkostninger	-680.118	-547.906
	<b>Resultat før skat</b>	<b>17.669.858</b>	<b>13.407.575</b>
	Skat af årets resultat	-3.897.750	-2.911.326
3	<b>Årets resultat</b>	<b>13.772.108</b>	<b>10.496.249</b>

**Balance pr. 30. september****Aktiver**

<b>Note</b>	<b>2022</b> <b>kr.</b>	<b>2021</b> <b>kr.</b>
Grunde og bygninger	11.124.799	5.257.538
Indretning lejede lokaler	83.990	191.123
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.064.456	20.886.077
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	4.325.448
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>37.273.245</u></b>	<b><u>30.660.186</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>37.273.245</u></b>	<b><u>30.660.186</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.067.100	946.300
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>1.067.100</u></b>	<b><u>946.300</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.464.022	28.347.578
Igangværende arbejder for fremmed regning	22.657.372	10.702.351
Andre tilgodehavender	936.109	474.537
<b>5 Periodeafgrænsningsposter</b>	<b><u>804.554</u></b>	<b><u>786.248</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>45.862.057</u></b>	<b><u>40.310.714</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b><u>20.860</u></b>	<b><u>19.200</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.457.598</u></b>	<b><u>11.552.273</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>49.407.615</u></b>	<b><u>52.828.487</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>86.680.860</u></b>	<b><u>83.488.673</u></b>

**Balance pr. 30. september****Passiver**

Note	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
6 Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	25.562.310	23.790.202
Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.000.000	8.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b><u>38.162.310</u></b>	<b><u>32.390.202</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	2.979.200	3.944.616
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>2.979.200</u></b>	<b><u>3.944.616</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	7.258.881	7.616.451
Leasingforpligtelser	10.365.065	6.452.888
Anden langfristet gæld	3.129.043	3.092.873
7 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>20.752.989</u></b>	<b><u>17.162.212</u></b>
Kortfristet del af langfristet gæld	3.437.552	3.877.414
Gæld til pengeinstitut	4.145.059	1.467.133
Modtagne forudbetalinger fra kunder	134.235	8.303.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.243.795	6.014.220
Selskabsskat	4.664.254	1.417.239
Anden gæld	7.161.466	8.911.754
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>24.786.361</u></b>	<b><u>29.991.643</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>45.539.350</u></b>	<b><u>47.153.855</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>86.680.860</u></b>	<b><u>83.488.673</u></b>
8 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter mv.		
11 Nærtstående parter		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Virksomhedskapital, primo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>600.000</u></b>
Overført resultat, primo	23.790.202	21.293.953
Årets resultat	13.772.108	10.496.249
Forslået udbytte	<u>-12.000.000</u>	<u>-8.000.000</u>
<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b><u>25.562.310</u></b>	<b><u>23.790.202</u></b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret, primo	8.000.000	5.000.000
Udloddet udbytte	-8.000.000	-5.000.000
Forslået udbytte	<u>12.000.000</u>	<u>8.000.000</u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret, ultimo</b>	<b><u>12.000.000</u></b>	<b><u>8.000.000</u></b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>38.162.310</u></b>	<b><u>32.390.202</u></b>

## Pengestrømsopgørelse

	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Årets resultat</b>	<b>13.772.108</b>	<b>10.496.249</b>
<b>Reguleringer</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.746.484	4.212.440
Fortjeneste / tab ved salg anlægsaktiver	-10.000	0
Skat af årets resultat	3.897.750	2.958.788
Øvrige reguleringer	-1.660	-9.240
	<u><b>8.632.574</b></u>	<u><b>7.161.988</b></u>
<b>Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-120.800	-178.100
Ændring i tilgodehavender og igangværende arbejder	-5.551.343	-1.839.354
Ændring i leverandørgæld og forudbetalinger	-8.940.073	4.045.950
Ændring i anden gæld	-1.750.288	518.015
Anden langfristet gæld	36.170	23.416
Betalt selskabsskat	-1.616.151	-1.424.381
	<u><b>-17.942.485</b></u>	<u><b>1.145.546</b></u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<u><b>4.462.197</b></u>	<u><b>18.803.783</b></u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.598.037	-5.632.904
Salg af materielle anlægsaktiver	10.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<u><b>-4.588.037</b></u>	<u><b>-5.632.904</b></u>
Adrag på langfristet gæld	-3.646.761	-8.779.013
Optagelse af lån i kreditinstitutter	0	7.980.000
Betalt udbytte	-8.000.000	-5.000.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u><b>-11.646.761</b></u>	<u><b>-5.799.013</b></u>
<b>Årets pengestrøm (ændring likvider)</b>	<b>-11.772.601</b>	<b>7.371.866</b>
Likvide beholdninger og erhvervskredit, primo	<u>10.085.140</u>	<u>2.713.274</u>
<b>Likvide beholdninger og erhvervskredit, ultimo</b>	<u><u><b>-1.687.461</b></u></u>	<u><u><b>10.085.140</b></u></u>

## Noter

	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	37.357.254	36.130.946
Pensioner	2.977.724	2.938.385
Anden social sikring	977.239	915.799
Øvrige personaleomkostninger	794.250	589.333
	<b><u>42.106.467</u></b>	<b><u>40.574.463</u></b>
Heraf udgør vederlag til:		
Direktion	1.394.906	1.379.714
Bestyrelse	175.000	175.000
	<b><u>1.569.906</u></b>	<b><u>1.554.714</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<b><u>78</u></b>	<b><u>78</u></b>
<b>2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Grund og bygninger	489.365	312.312
Indretning lejede lokaler	107.133	115.507
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.327.337	1.992.849
Finansielle leasingaktiver	1.822.649	1.791.772
	<b><u>4.746.484</u></b>	<b><u>4.212.440</u></b>
<b>3 Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	12.000.000	8.000.000
Overført til overført resultat	1.772.108	2.496.249
	<b><u>13.772.108</u></b>	<b><u>10.496.249</u></b>



## Noter

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grund og bygninger	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Anlægs- aktiver under udførelse
Kostpris primo	10.396.526	1.504.463	51.952.472	4.325.448
Tilgang	2.031.178	0	9.328.365	0
Overførsler	4.325.448	0	0	-4.325.448
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.753.152</b>	<b>1.504.463</b>	<b>61.280.837</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	5.138.988	1.313.340	31.066.395	0
Afskrivninger	489.365	107.133	4.149.986	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>5.628.353</b>	<b>1.420.473</b>	<b>35.216.381</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>11.124.799</b>	<b>83.990</b>	<b>26.064.456</b>	<b>0</b>

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 17.673.

## 5 Periodeafgrænsningsposter

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

## 6 Virksomhedskapital

	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Virksomhedskapital	600.000	600.000
	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

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

	<u>1/10 2021</u> Gæld i alt	<u>30/09 2022</u> Gæld i alt	<u>Afdrag</u> <u>2022/2023</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7.980.000	7.616.450	357.569	5.782.582
Leasingforpligtelser	9.966.753	13.445.048	3.079.983	3.477.791
Anden langfristet gæld	3.092.873	3.129.043	0	3.129.043
	<u><b>21.039.626</b></u>	<u><b>24.190.541</b></u>	<u><b>3.437.552</b></u>	<u><b>12.389.416</b></u>

<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
-------------------------	-------------------------

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

#### Værdi ultimo indregnet i balancen

Børsnoterede aktier	<u>20.860</u>	<u>19.200</u>
	<u><b>20.860</b></u>	<u><b>19.200</b></u>

#### Årets urealiserede gevinst/-tab indregnet i resultatopgørelsen

Børsnoterede aktier	<u>1.660</u>	<u>9.240</u>
	<u><b>1.660</b></u>	<u><b>9.240</b></u>

## Noter

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 7.980 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 11.125.

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. 11.125.

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. 861.

#### 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 2022:

	<u>t.kr.</u>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	21.464

### 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 Golles 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 medgåede 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 aktivets 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 finansiell 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.