

Kilde A/S Automation

Ulvevej 21, 7800 Skive
CVR-nr. 15 41 79 94

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.03.24

Johan Blach Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 34

Selskabet

Kilde A/S Automation
Ulvevej 21
7800 Skive

Hjemsted: Skive
CVR-nr.: 15 41 79 94
Stiftet: 26.06.1991
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Frank Hedegaard

Bestyrelse

Johan Blach Petersen
Jan Bisgaard Sørensen
Jeppe Opstrup
Carsten Dyhrberg Fuglsang
Peter Johansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Dattervirksomhed

Kilde International ApS, Skive

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 for Kilde A/S Automation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. marts 2024

Direktionen

Frank Hedegaard

Bestyrelsen

Johan Blach Petersen
Formand

Jan Bisgaard Sørensen

Jeppe Opstrup

Carsten Dyhrberg Fuglsang

Peter Johansen

Til kapitalejeren i Kilde A/S Automation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kilde A/S Automation for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 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 for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Skive, den 26. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Olesen Furbo
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32204

Jakob Hove
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne49065

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	01.01.22		2021	2020	2019
	2022/23	30.09.22			
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	66.233	45.856	53.905	43.163	48.630
Resultat af primær drift	8.992	4.147	6.761	1.644	9.946
Finansielle poster i alt	-359	-340	-661	-305	-1.284
Årets resultat	6.716	2.960	4.745	1.029	6.692
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	71.514	56.200	74.574	48.643	47.462
Investeringer i materielle anlægsaktiver	96	803	382	2.845	946
Egenkapital	20.171	13.455	10.494	6.749	5.720
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	6.418	9.247	-7.649	4.945	6.108
Investeringer	-96	-799	-382	-2.793	-946
Finansiering	-3.860	-6.183	3.970	-3.429	-358
Årets pengestrømme	2.462	2.265	-4.061	-1.277	4.804

Nøgletal

	2022/23	01.01.22 30.09.22	2021	2020	2019
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	40%	25%	55%	17%	282%

Soliditet

Soliditetsgrad	28%	24%	14%	14%	12%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	94	92	81	72	63
---------------------------	----	----	----	----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	---

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udvikling, fremstilling og salg af maskiner til industrien samt hermed beslægtede formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.22 - 30.09.23 udviser et resultat på DKK 6.716.157 mod DKK 2.960.335 for tiden 01.01.22 - 30.09.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 20.170.877.

Selskabet har i det forgangne år foretaget investeringer i udvikling af den fremtidige forretning. Disse investeringer er primært foretaget i udvikling af organisationen og markedsudvikling.

Selskabets soliditetsgrad er 28% mod 24% sidste år.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 var et resultat før skat i intervallet DKK 4 - 6 mio.. Målsætningen blev opfyldt primært som følge af øget vækst i aktivitetsniveauet.

Forventet udvikling

De danske fremstillingsvirksomheder synes at have afmatning i afsætningen i udlandet og er formentligt som konsekvens heraf tilbageholdende med investering i automatisering og nye produktionsanlæg.

Som følge af dette forventer selskabet en tilbagegang i aktivitetsniveauet. Selskabet forventer et resultat af den primære drift i intervallet DKK 0 - 3 mio.

Videnressourcer

I virksomhedens forretningsgrundlag indgår, som et afledt område til virksomhedens primære aktivitet med udvikling og salg af automationsløsninger. Denne del stiller særligt store krav til videnressourcerne vedrørende medarbejdere og forretningsprocesser.

Hvert år investerer selskabet betydelige ressourcer på at efteruddanne og kompetenceudvikle selskabets medarbejdere på alle niveauer i organisationen. Dette sker systematisk og målrettet, både i form af obligatorisk og frivillig uddannelse af selskabets medarbejdere. Investering i kompetenceudvikling er stadig stigende og udgør et væsentligt fundament i selskabets fortsatte udvikling.

Finansielle risici*Valutarisici*

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er virksomhedens valutapolitik at afdække kommercielle valutarisici.

Renterisici

Moderate ændringer i renteniveauet vil ikke have nogen væsentlig effekt på indtjeningen. Der indgår derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici

Kreditrisici

Selskabets politik for påtagelse af kreditrisici medfører, at kunder og andre samarbejdspartnere løbende kreditvurderes.

Likviditetsrisici

Selskabets kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt.

Eksternt miljø

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne som følge af selskabets drift.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

	2022/23	01.01.22
Note	DKK	DKK
	66.232.677	45.855.533
Bruttofortjeneste		
1 Personalemkostninger	-56.046.594	-39.941.821
	10.186.083	5.913.712
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.194.067	-946.215
Andre driftsomkostninger	0	-820.000
	8.992.016	4.147.497
Resultat af primær drift		
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	203	2.905
Andre finansielle indtægter	57.963	8.108
3 Andre finansielle omkostninger	-416.685	-351.248
	8.633.497	3.807.262
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	-1.917.340	-846.927
	6.716.157	2.960.335
Årets resultat		
4 Forslag til resultatdisponering		

	30.09.23	30.09.22
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	11.163.250	11.660.250
Produktionsanlæg og maskiner	2.205.317	2.763.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.368	89.168
5 Materielle anlægsaktiver i alt	13.414.935	14.512.842
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	321.952	321.749
7 Deposita	126.248	120.938
Finansielle anlægsaktiver i alt	448.200	442.687
Anlægsaktiver i alt	13.863.135	14.955.529
Råvarer og hjælpematerialer	2.732.347	2.181.000
Varebeholdninger i alt	2.732.347	2.181.000
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	20.331.043	20.129.131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.191.931	11.650.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	410.033	3.290.224
Tilgodehavende selskabsskat	2.076.660	0
Andre tilgodehavender	1.470.363	1.101.953
9 Periodeafgrænsningsposter	694.892	609.974
Tilgodehavender i alt	50.174.922	36.781.420
Likvide beholdninger	4.743.725	2.281.557
Omsætningsaktiver i alt	57.650.994	41.243.977
Aktiver i alt	71.514.129	56.199.506

		30.09.23	30.09.22
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
10	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.108	2.905
	Overført resultat	18.167.769	11.451.815
Egenkapital i alt		20.170.877	13.454.720
11	Hensættelser til udskudt skat	5.514.000	1.520.000
12	Andre hensatte forpligtelser	26.664	3.020.000
Hensatte forpligtelser i alt		5.540.664	4.540.000
13	Gæld til realkreditinstitutter	2.141.893	2.615.084
13	Leasingforpligtelser	1.109.006	1.376.098
13	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.120.128
13	Anden gæld	3.699.608	3.713.443
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.950.507	14.824.753
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	763.096	770.450
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	4.022.026	0
8	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	8.069.606	10.314.764
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.643.291	6.431.468
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.682.193	0
	Selskabsskat	0	151.927
	Anden gæld	10.671.869	5.711.424
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		38.852.081	23.380.033
Gældsforpligtelser i alt		45.802.588	38.204.786
Passiver i alt		71.514.129	56.199.506
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23				
Saldo pr. 01.10.22	2.000.000	2.905	11.451.815	13.454.720
Forslag til resultatdisponering	0	203	6.715.954	6.716.157
Saldo pr. 30.09.23	2.000.000	3.108	18.167.769	20.170.877

Pengestrømsopgørelse

	2022/23	01.01.22
Note	DKK	DKK
	6.716.157	2.960.335
Årets resultat		
17 Reguleringer	3.469.926	2.129.877
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-551.347	-763.000
Tilgodehavender	-11.322.152	21.262.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.211.823	49.110
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	7.397.480	-12.262.110
Andre hensatte forpligtelser	-2.993.336	-3.404.616
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	6.928.551	9.972.379
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	57.963	8.108
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-416.685	-733.089
Betalt selskabsskat	-151.927	0
Pengestrømme fra driften	6.417.902	9.247.398
Køb af materielle anlægsaktiver	-96.160	-802.789
Salg af materielle anlægsaktiver	0	3.500
Pengestrømme fra investeringer	-96.160	-799.289
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-484.706	-388.768
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	4.022.026	0
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	0	-5.749.510
Afdrag på leasingforpligtelser	-262.931	-194.503
Afdrag på gæld til tilknyttede virksomheder	-7.120.128	7.120.128
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-13.835	-6.969.945
Pengestrømme fra finansiering	-3.859.574	-6.182.598
Årets samlede pengestrømme	2.462.168	2.265.511
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	2.281.557	16.046
Likvide beholdninger ved årets slutning	4.743.725	2.281.557
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	4.743.725	2.281.557
I alt	4.743.725	2.281.557

	01.01.22
2022/23	30.09.22
DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	46.505.078	33.435.854
Pensioner	6.133.763	4.439.341
Andre omkostninger til social sikring	1.466.189	1.054.083
Andre personaleomkostninger	1.941.564	1.012.543
I alt	56.046.594	39.941.821

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	94	92
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	2.379.135	1.405.380
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	203	2.905
I alt	203	2.905

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.110	12.750
Renteomkostninger i øvrigt	99.897	0
Øvrige finansielle omkostninger	302.678	338.498
Øvrige finansielle omkostninger	402.575	338.498
I alt	416.685	351.248

		01.01.22
	2022/23	30.09.22
	DKK	DKK

4. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	203	2.905
Overført resultat	6.715.954	2.957.430
I alt	6.716.157	2.960.335

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.22	23.552.577	10.468.236	214.001
Tilgang i året	0	96.160	0
Kostpris pr. 30.09.23	23.552.577	10.564.396	214.001
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.22	-11.892.327	-7.704.812	-124.833
Afskrivninger i året	-497.000	-654.267	-42.800
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.23	-12.389.327	-8.359.079	-167.633
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	11.163.250	2.205.317	46.368
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.09.23	0	1.514.786	0

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.10.22	200.000
Kostpris pr. 30.09.23	200.000
Opskrivninger pr. 01.10.22	121.749
Årets resultat fra kapitalandele	203
Opskrivninger pr. 30.09.23	121.952
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	321.952
Navn og hjemsted:	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Kilde International ApS, Skive	100%

7. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.10.22	120.938
Tilgang i året	5.310
Kostpris pr. 30.09.23	126.248
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	126.248

	30.09.23	30.09.22
	DKK	DKK

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	136.937.000	100.403.327
Acontofaktureringer	-124.675.563	-90.588.960
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	12.261.437	9.814.367
Igangværende arbejder for fremmed regning	20.331.043	20.129.131
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	-8.069.606	-10.314.764
I alt	12.261.437	9.814.367

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	2.000	2.000.000

Selskabskapitalen er fuldt indbetalt på balancedagen.

	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK
11. Udskudt skat		
Udskudt skat pr. 01.10.22	1.520.000	825.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	3.994.000	695.000
Udskudt skat pr. 30.09.23	5.514.000	1.520.000
Udskudt skat indregnes således i balancen:		
Hensættelser til udskudt skat	5.514.000	1.520.000
Udskudt skat fordeler sig således:		
Materielle anlægsaktiver	1.214.000	1.282.000
Tilgodehavender	7.117.000	3.144.000
Gældsforpligtelser	-296.000	-385.000
Skattemæssige underskud	-2.521.000	-2.521.000
I alt	5.514.000	1.520.000

12. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.10.22		3.020.000
Anvendt i året		-2.993.336
Forpligtelser pr. 30.09.23		26.664
	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Langfristede forpligtelser	0	600.000
Kortfristede forpligtelser	26.664	2.420.000
I alt	26.664	3.020.000

13. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.23	Gæld i alt 30.09.22
Gæld til realkreditinstitutter	496.004	0	2.637.897	3.122.603
Leasingforpligtelser	267.092	0	1.376.098	1.639.029
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	7.120.128
Anden gæld	0	3.699.608	3.699.608	3.713.443
I alt	763.096	3.699.608	7.713.603	15.595.203

14. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser (operative), der på balancetidspunktet udgør i alt t.DKK 341. Leasingkontrakterne har en uopsigelsesperiode på op til 38 måneder.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har påtaget sig huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør i alt t.DKK 125. Huslejeforpligtelserne har en uopsigelsesperiode på op til 3 måneder.

Garantiforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede anlæg. De stillede forudbetalingsgarantier andrager t.DKK 1.311 pr. 30 september 2023.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber fremgår af årsrapporten for Jabi Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.678 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 11.163.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 7.030, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 11.163 til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 3.958 har selskabet afgivet virksomhedspant på t.DKK 15.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.09.23 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 2.252
- Varebeholdninger t.DKK 2.732
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 26.044

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Jan Bisgaard Sørensen	Hovedaktionær
Jabi Holding ApS	Ultimativ moder
Bila Group A/S	Direkte moder

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomhederne Bila Group A/S og Jabi Holding ApS.

	2022/23	01.01.22
	DKK	DKK

17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-3.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.194.067	946.215
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-203	-2.905
Finansielle indtægter	-57.963	-8.108
Finansielle omkostninger	416.685	351.248
Skat af årets resultat	1.917.340	846.927
I alt	3.469.926	2.129.877

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 undladt at udarbejde koncernregnskab. Selskabet er en dattervirksomhed af Bila Group A/S, CVR-nr. 30738497, der udarbejder koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Præsentation af artsopdelt resultatopgørelse

Selskabet har i året ændret regnskabspraksis ved at gå fra den funktionsopdelte resultatopgørelse til den artsopdelte resultatopgørelse. Dette har ikke haft påvirkning på årets resultat, aktiver, passiver, pengestrøm eller egenkapital. Men det har medført en forskel i selskabets interne klassificeringer.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	50	0
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 8	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder samt kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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 pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.