



Tricon Electric A/S

Gejlhavegård 1
6000 Kolding
CVR-nr. 15763582

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.03.2023

Ole Møller Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/22	9
Balance pr. 30.09.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Pengestrømsopgørelse for 2021/22	13
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tricon Electric A/S

Gejlhavegård 1

6000 Kolding

CVR-nr.: 15763582

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Telefonnummer: 79330000

Hjemmeside: www.tricon.dk

Bestyrelse

Ole Møller Hansen, formand

Jens Peter Sørensen

Kristian Brøchner Petersen

Kenneth Hansen Lund

Direktion

Kenneth Hansen Lund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for Tricon Electric A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21.03.2023

Direktion

Kenneth Hansen Lund

direktør

Bestyrelse

Ole Møller Hansen

formand

Jens Peter Sørensen

Kristian Brøchner Petersen

Kenneth Hansen Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tricon Electric A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tricon Electric A/S for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, 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. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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 herudover 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.

Kolding, den 21.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11676

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	6.877	5.257	8.605	10.630	6.185
Driftsresultat	551	688	448	4.183	1.516
Resultat af finansielle poster	(2.186)	(312)	(354)	397	73
Årets resultat	(1.242)	17	144	3.613	1.714
Balancesum	115.958	94.377	87.134	54.827	53.738
Investeringer i materielle aktiver	3.354	16.467	314	1.637	55
Egenkapital	25.770	27.069	9.074	17.190	10.136
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(4,70)	0,09	1,10	26,44	18,74
Soliditetsgrad (%)	22,22	28,68	10,41	31,35	18,86

Selskabet er i løbet af 2020/21 blevet fusioneret med søsterselskabet Tricon Ejendomme A/S og moderselskabet Tricon International A/S, hvorfor årets hoved- og nøgletal indeholder konsoliderede tal. Sammenligningstallene er ikke blevet tilpasset.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i produktion og salg af følgende produkter:

- Komplette anlæg for maskinstyring
- Tavleanlæg opbygget efter egne eller kunders konstruktioner samt idriftsættelse af anlæg
- Styringskoncepter
- Elektronikudvikling og produktion af elektronik til industriel brug

En stor del af selskabets aktivitet vedrører indirekte eksport i form af underentrepriser for eksporterende virksomheder. Selskabets egne eksportmarkeder er især Europa og Asien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat før skat udgør et underskud på 1.597 t.kr. mod et overskud på 582 t.kr. sidste år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende. Aktiviteten har i året fortsat været påvirket af væsentlige leveringsforsinkelser på komponenter med ekstra omkostninger til følge ved ændringer i produktionsplanlægning mv.

Resultatet er herudover påvirket af et kurstab på værdipapirer på 1,7 mio. kr. Såfremt der bortses fra kurstabet, udgør resultatet før skat et overskud på 80 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige eller enkeltstående forhold, der har påvirket indregningen og målingen i årsrapporten.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et væsentligt forbedret resultat før skat for det kommende år.

Videnressourcer

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg af anlæg for maskinstyring mv., hvorfor tiltrækning og fastholdelse af videnressourcer er en vigtig del af virksomhedens værdiskabelse for kunder og samarbejdspartnere. Ledelsen arbejder løbende med forskellige tiltag i forhold til tiltrækning og fastholdelse af medarbejdere inden for alle kategorier.

Miljømæssige forhold

Selskabet lægger vægt på miljøforhold, og arbejder løbende på at minimere den miljømæssige påvirkning fra virksomhedens drift. Selskabet fortsætter med at have fokus på arbejdsmiljøet, og sætter de fornødne ressourcer ind på at fastholde det nuværende høje niveau.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.876.901	5.256.810
Distributionsomkostninger		(943.878)	(1.159.461)
Administrationsomkostninger		(5.381.918)	(3.459.286)
Andre driftsomkostninger		0	50.000
Driftsresultat		551.105	688.063
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		37.997	205.769
Andre finansielle indtægter	2	331.347	90.055
Andre finansielle omkostninger	3	(2.517.494)	(402.230)
Resultat før skat		(1.597.045)	581.657
Skat af årets resultat	4	354.561	(564.590)
Årets resultat	5	(1.242.484)	17.067

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	1.158.972	0
Immaterielle aktiver	6	1.158.972	0
Grunde og bygninger		9.065.316	9.366.665
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.881.173	1.205.646
Materielle aktiver	8	12.946.489	10.572.311
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.040.885	1.918.327
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	23.859
Finansielle aktiver	9	1.040.885	1.942.186
Anlægsaktiver		15.146.346	12.514.497
Råvarer og hjælpematerialer		22.583.434	12.325.360
Varer under fremstilling		11.372.136	9.465.255
Varebeholdninger		33.955.570	21.790.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.144.471	23.168.785
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	19.087.065	9.903.919
Andre tilgodehavender		418.479	948.588
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		326.918	557.969
Periodeafgrænsningsposter	11	600.280	572.927
Tilgodehavender		53.577.213	35.152.188
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.245.567	0
Værdipapirer og kapitalandele		13.245.567	0
Likvide beholdninger		32.880	24.919.234
Omsætningsaktiver		100.811.230	81.862.037
Aktiver		115.957.576	94.376.534

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	12	1.601.000	1.601.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		493.359	643.329
Reserve for udviklingsomkostninger		903.998	0
Overført overskud eller underskud		22.771.962	24.824.470
Egenkapital		25.770.319	27.068.799
Udskudt skat	13	608.619	963.180
Andre hensatte forpligtelser	14	319.336	383.569
Hensatte forpligtelser		927.955	1.346.749
Gæld til realkreditinstitutter		7.041.541	7.656.082
Leasingforpligtelser		1.448.003	0
Anden gæld	15	3.239.000	5.317.725
Langfristede gældsforpligtelser	16	11.728.544	12.973.807
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	16	874.103	615.977
Bankgæld		21.198.429	7.472.954
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.478.181	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	549.614	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.032.889	11.856.556
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.500.513	21.535.089
Anden gæld		7.897.029	11.506.603
Kortfristede gældsforpligtelser		77.530.758	52.987.179
Gældsforpligtelser		89.259.302	65.960.986
Passiver		115.957.576	94.376.534
Personaleomkostninger	1		
Dagsværdioplysninger	18		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	19		
Eventualforpligtelser	20		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	22		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	23		
Koncernforhold	24		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.601.000	643.329	0	24.824.470	27.068.799
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(64.044)	0	64.044	0
Valutakursreguleringer	0	(55.996)	0	0	(55.996)
Overført til reserver	0	0	903.998	(903.998)	0
Årets resultat	0	(29.930)	0	(1.212.554)	(1.242.484)
Egenkapital ultimo	1.601.000	493.359	903.998	22.771.962	25.770.319

Pengestrømsopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Driftsresultat		551.105	688.063
Af- og nedskrivninger		980.175	782.090
Andre hensatte forpligtelser		0	(39.693)
Ændringer i arbejdskapital	17	(19.872.934)	91.441
Pengestrømme vedrørende primær drift		(18.341.654)	1.521.901
Modtagne finansielle indtægter		331.347	85.138
Betalte finansielle omkostninger		(570.361)	(402.230)
Refunderet/(betalt) skat		(157.068)	(472.618)
Pengestrømme vedrørende drift		(18.737.736)	732.191
Køb mv. af immaterielle aktiver		(1.158.972)	0
Køb mv. af materielle aktiver		(1.647.506)	(1.026.424)
Salg af materielle aktiver		0	9.200
Modtagne udbytter		795.210	4.726.180
Modtagne afdrag		0	1.848.586
Dagsværdiregulering af værdipapirer		(1.944.139)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.955.407)	5.557.542
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(22.693.143)	6.289.733
Optagelse af lån		0	1.968.000
Afdrag på lån mv.		(2.693.984)	(700.084)
Likvider ved fusion med Tricon International A/S		0	23.130.847
Optagelse af gæld til offentlige myndigheder		0	2.130.321
Ændring i kassekreditter		13.725.475	(7.912.338)
Pengestrømme vedrørende finansiering		11.031.491	18.616.746
Ændring i likvider		(11.661.652)	24.906.479
Likvider primo		24.919.234	12.755
Likvider ultimo		13.257.582	24.919.234

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	32.880	24.919.234
Værdipapirer	13.224.702	0
Likvider ultimo	13.257.582	24.919.234

Noter

1 Personalemkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	38.310.104	36.668.406
Pensioner	2.806.496	2.966.510
Andre omkostninger til social sikring	882.687	784.027
Andre personalemkostninger	691.752	610.817
	42.691.039	41.029.760
Personalemkostninger overført til aktiver	(686.772)	0
	42.004.267	41.029.760

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	92	88
---	-----------	-----------

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.604.419	0
	1.604.419	0

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 er det undladt at oplyse om ledelsesvederlag i sammenligningstallet .

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	84.779
Renteindtægter i øvrigt	97	16
Valutakursreguleringer	61.369	0
Dagsværdireguleringer	0	4.917
Øvrige finansielle indtægter	269.881	343
	331.347	90.055

3 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	377.974	350.542
Valutakursreguleringer	79.005	22.654
Dagsværdireguleringer	1.947.133	0
Øvrige finansielle omkostninger	113.382	29.034
	2.517.494	402.230

4 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	472.618
Ændring af udskudt skat	(354.561)	339.240
Refusion i sambeskatning	0	(247.268)
	(354.561)	564.590

5 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Overført resultat	(1.242.484)	17.067
	(1.242.484)	17.067

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Tilgange	1.158.972
Kostpris ultimo	1.158.972
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.158.972

7 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrører print til styring af varmezoner som er udviklet som led i virksomhedens langsigtede strategi og forventes at styrke selskabets fremtidige indtjening.

Den regnskabsmæssige værdi afspejler omkostninger, som opfylder betingelserne for regnskabsmæssig aktivering, som omtalt i anvendt regnskabspraksis.

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	15.485.772	5.237.092
Tilgange	47.809	3.306.544
Kostpris ultimo	15.533.581	8.543.636
Af- og nedskrivninger primo	(6.119.107)	(4.031.446)
Årets afskrivninger	(349.158)	(631.017)
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.468.265)	(4.662.463)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.065.316	3.881.173
Ikke-ejede aktiver	0	1.706.847

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	1.274.998	15.418
Overførsler	0	(15.418)
Afgange	(727.472)	0
Kostpris ultimo	547.526	0
Opskrivninger primo	643.329	8.441
Valutakursreguleringer	(55.996)	0
Overførsler	0	(8.441)
Andel af årets resultat	(29.930)	0
Tilbageførsel ved afgange	(64.044)	0
Opskrivninger ultimo	493.359	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.040.885	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Tricon Thai Automation Co., Ltd.	Thailand	Ltd.	97,50
Tricon Hungary KFT.	Ungarn	KFT.	100,0

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	22.163.185	11.163.240
Foretagne acontofaktureringer	(3.625.734)	(1.259.321)
Overført til forpligtelser	549.614	0
	19.087.065	9.903.919

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger som forsikringer og kontingenter vedrørende næste regnskabsår.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-aktier	160	1000	160.000
B-aktier	1.441	1000	1.441.000
	1.601		1.601.000

13 Udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Immaterielle aktiver	254.974	0
Materielle aktiver	542.778	489.998
Tilgodehavender	727.297	576.098
Hensatte forpligtelser	(70.254)	(84.385)
Forpligtelser	(17.166)	(18.531)
Fremførbare skattemæssige underskud	(829.010)	0
Udskudt skat i alt	608.619	963.180

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bevægelser i året		
Primo	963.180	2.233
Indregnet i resultatopgørelsen	(354.561)	339.240
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	0	621.707
Ultimo	608.619	963.180

14 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af afsatte omkostninger til nedlukning af datterselskabet Tricon Thai Automation Co. Ltd i Thailand.

15 Anden gæld

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	0	2.130.321
Feriepengeforpligtelser	3.239.000	3.187.404
	3.239.000	5.317.725

Feriepengeforpligtelser indregnet under langfristede gældsforpligtelser vedrører feriepenge til indefrysning for perioden 01.09.19 til 31.08.20 jf. den nye ferielov. Beløbet forfalder til betaling i takt med at de omfattede medarbejdere forlader arbejdsmarkedet.

16 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	615.259	615.977	7.041.541	3.898.080
Leasingforpligtelser	258.844	0	1.448.003	421.088
Anden gæld	0	0	3.239.000	0
	874.103	615.977	11.728.544	4.319.168

17 Ændring i arbejdskapital

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring i varebeholdninger	(12.164.955)	(1.016.031)
Ændring i tilgodehavender	(18.635.894)	22.883.982
Ændring i leverandørgæld mv.	10.927.915	(21.776.510)
	(19.872.934)	91.441

18 Dagsværdioplysninger

	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	13.245.567
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(1.947.133)

19 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.004.522	2.782.191

Der er indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler, hvor den samlede leasingforpligtelse udgør 1.005 t.kr. Restløbetiden udgør op til 73 måneder.

20 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lund Holding af 2017 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Hæftelsen udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.065 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er pantsat likvide beholdninger samt andre værdipirer og kapitalandele. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte likvide beholdninger udgør 26 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte værdipapirer og kapitalandele udgør 13.225 t.kr.

22 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Lund Holding, Kolding A/S, Kolding, CVR-nr. 33148798 ejer 100% af aktiekapitalen i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Lund Holding af 2017 ApS, CVR-nr. 43078348 ejer 51% af aktiekapitalen i Lund Holding, Kolding A/S og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Ina Møller Lund, Kolding, har dermed bestemmende indflydelse på selskabet.

23 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

Der er ikke gennemført transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret som ikke er på markedsmæssige vilkår.

24 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Lund Holding af 2017 ApS, Gejlhavegård 1, 6000 Kolding

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Lund Holding, Kolding A/S, Gejlhavegård 1, 6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i regnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af virksomheder, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv., hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol, anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige hensættelser til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale

afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
	År
Bygninger	16 - 33 1/3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til nedlukning af produktion mv. i Thailand.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.