



Tricon Electric A/S

Gejlhavegård 1
6000 Kolding
CVR-nr. 15763582

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.01.2024

Peder Kjølhede
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022/23	10
Balance pr. 30.09.2023	11
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	13
Pengestrømsopgørelse for 2022/23	14
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	22

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tricon Electric A/S
Gejlhavegård 1
6000 Kolding

CVR-nr.: 15763582
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023
Telefonnummer: 79330000
Hjemmeside: www.tricon.dk

Bestyrelse

Peder Kjølhede, formand
Jens Peter Sørensen
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 01.10.2022 - 30.09.2023 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. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16.01.2024

Direktion

Kenneth Hansen Lund
direktør

Bestyrelse

Peder Kjølhede
formand

Jens Peter Sørensen

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 01.10.2022 - 30.09.2023, 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. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 16.01.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11676

Peter Kjærsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46587

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	13.037	10.877	5.257	8.605	10.630
Driftsresultat	1.481	551	688	448	4.183
Resultat af finansielle poster	(786)	(2.186)	(312)	(354)	397
Årets resultat	524	(1.242)	17	144	3.613
Balancesum	97.617	115.958	94.377	87.134	54.827
Investeringer i materielle aktiver	1.576	3.354	16.467	314	1.637
Egenkapital	26.350	25.770	27.069	9.074	17.190
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	2,01	(4,70)	0,09	1,10	26,44
Soliditetsgrad (%)	26,99	22,22	28,68	10,41	31,35

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

- Komplette el-anlæg for maskinstyring
- Tavleanlæg opbygget efter egne eller kunders konstruktioner samt idriftsættelse af anlæg
- Elektronikudvikling og produktion af elektronik til industriel brug
- Produktion af ledningssæt og ledningskonfektionering
- Specialiseret idriftsættelse og opgradering af El-styringer på kundens eller slutkundens site.

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 691 t.kr. mod et resultat før skat på -1.597 t.kr. sidste år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen anser årets resultat som værende et forbedret resultat, men ikke et tilfredsstillende resultat. Resultatet før skat er væsentligt forbedret, men lever ikke op til budgettet.

Aktiviteten har i året været præget af fald i omsætningen i forhold til det forventede som følge af afmatning i branchen for vindenergi. Desuden var starten af regnskabsåret præget af fortsat påvirket af væsentlige leveringsforsinkelser på elektronik området.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et forbedret resultat før skat for det kommende år. Dette baseret på tiltag indenfor produktion, logistik og procurement, der danner grundlaget for budgettet 2023/2024.

Der er efter regnskabsårets afslutning ydet ansvarlig lånekapital på 13.000 t.kr. fra Lund Holding, Kolding A/S, for at styrke selskabets kapitalgrundlag og understøtte de iværksatte tiltag til forbedring af selskabets resultat.

Videnressourcer

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg af anlæg for maskinstyring mv., hvorfor tiltrækning og fastholdelse af videns ressourcer 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.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		13.036.898	10.876.903
Distributionsomkostninger		(5.816.541)	(4.943.879)
Administrationsomkostninger		(5.739.008)	(5.381.918)
Driftsresultat		1.481.349	551.106
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(3.795)	37.997
Andre finansielle indtægter		610.817	331.347
Andre finansielle omkostninger	2	(1.396.918)	(2.517.494)
Resultat før skat		691.453	(1.597.044)
Skat af årets resultat	3	(167.709)	354.561
Årets resultat	4	523.744	(1.242.483)

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	6	1.221.859	1.158.972
Immaterielle aktiver	5	1.221.859	1.158.972
Grunde og bygninger		8.744.264	9.065.316
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.947.127	3.881.173
Materielle aktiver	7	12.691.391	12.946.489
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.093.406	1.040.885
Finansielle aktiver	8	1.093.406	1.040.885
Anlægsaktiver		15.006.656	15.146.346
Råvarer og hjælpematerialer		21.006.433	22.583.434
Varer under fremstilling		13.445.493	11.372.136
Varebeholdninger		34.451.926	33.955.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.183.745	33.144.471
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	16.105.579	19.087.065
Andre tilgodehavender		224.254	418.479
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		190.881	326.918
Periodeafgrænsningsposter	10	445.616	600.280
Tilgodehavender		48.150.075	53.577.213
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	13.245.567
Værdipapirer og kapitalandele		0	13.245.567
Likvide beholdninger		8.723	32.880
Omsætningsaktiver		82.610.724	100.811.230
Aktiver		97.617.380	115.957.576

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital	11	1.601.000	1.601.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		545.880	493.359
Reserve for udviklingsomkostninger		953.050	903.998
Overført overskud eller underskud		23.250.449	22.771.962
Egenkapital		26.350.379	25.770.319
Udskudt skat	12	967.209	608.619
Andre hensatte forpligtelser	13	260.669	319.336
Hensatte forpligtelser		1.227.878	927.955
Gæld til realkreditinstitutter		6.453.556	7.041.541
Leasingforpligtelser		1.385.133	1.448.003
Anden gæld	14	3.335.858	3.239.000
Langfristede gældsforpligtelser	15	11.174.547	11.728.544
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	15	1.397.663	874.103
Bankgæld		18.328.360	21.198.429
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.828.123	2.478.181
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	119.628	549.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.585.260	21.172.889
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.326.685	23.500.512
Anden gæld		10.278.857	7.757.030
Kortfristede gældsforpligtelser		58.864.576	77.530.758
Gældsforpligtelser		70.039.123	89.259.302
Passiver		97.617.380	115.957.576
Personaleomkostninger	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	20		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	21		
Koncernforhold	22		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	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	493.359	903.998	22.771.962	25.770.319
Valutakursreguleringer	0	56.316	0	0	56.316
Overført til reserver	0	0	49.052	(49.052)	0
Årets resultat	0	(3.795)	0	527.539	523.744
Egenkapital ultimo	1.601.000	545.880	953.050	23.250.449	26.350.379

Pengestrømsopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Driftsresultat		1.481.349	551.106
Af- og nedskrivninger		1.321.240	980.175
Ændringer i arbejdskapital	16	3.697.260	(19.872.934)
Pengestrømme vedrørende primær drift		6.499.849	(18.341.653)
Modtagne finansielle indtægter		117.734	331.347
Betalte finansielle omkostninger		(1.396.918)	(570.361)
Refunderet/(betalt) skat		326.918	(157.068)
Pengestrømme vedrørende drift		5.547.583	(18.737.735)
Køb mv. af immaterielle aktiver		(62.887)	(1.158.972)
Køb mv. af materielle aktiver		(1.576.231)	(1.647.506)
Salg af materielle aktiver		510.089	0
Modtagne udbytter		0	795.210
Dagsværdiregulering af værdipapirer		493.083	(1.944.140)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(635.946)	(3.955.408)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		4.911.637	(22.693.143)
Afdrag på lån mv.		(116.600)	(4.659.408)
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.965.424
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(15.173.827)	0
Ændring i kassekreditter		(2.870.069)	13.725.475
Pengestrømme vedrørende finansiering		(18.160.496)	11.031.491
Ændring i likvider		(13.248.859)	(11.661.652)
Likvider primo		13.257.582	24.919.234
Likvider ultimo		8.723	13.257.582

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	8.723	32.880
Værdipapirer	0	13.224.702
Likvider ultimo	8.723	13.257.582

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	41.469.080	38.310.104
Pensioner	3.212.189	2.806.496
Andre omkostninger til social sikring	862.968	882.687
Andre personaleomkostninger	737.929	691.752
	46.282.166	42.691.039
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	(686.772)
	46.282.166	42.004.267
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	93	92

	Ledelses- vederlag 2022/23	Ledelses- vederlag 2021/22
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.641.098	1.604.419
	1.641.098	1.604.419

2 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.096.525	377.974
Valutakursreguleringer	154.699	79.005
Dagsværdireguleringer	0	1.947.133
Øvrige finansielle omkostninger	145.694	113.382
	1.396.918	2.517.494

3 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	358.590	(354.561)
Refusion i sambeskatning	(190.881)	0
	167.709	(354.561)

4 Forslag til resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Overført resultat	523.744	(1.242.483)
	523.744	(1.242.483)

5 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	1.158.972
Tilgange	62.887
Kostpris ultimo	1.221.859
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.221.859

6 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter under udførelse vedrører print til styring af varmezoner mv. som udvikles 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.

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	15.533.581	8.543.636
Tilgange	27.500	1.548.731
Afgange	0	(728.699)
Kostpris ultimo	15.561.081	9.363.668
Af- og nedskrivninger primo	(6.468.265)	(4.662.463)
Årets afskrivninger	(348.552)	(972.688)
Tilbageførsel ved afgang	0	218.610
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.816.817)	(5.416.541)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.744.264	3.947.127
Ikke-ejede aktiver	0	2.328.334

8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	547.526
Kostpris ultimo	547.526
Opskrivninger primo	493.359
Valutakursreguleringer	56.316
Andel af årets resultat	(3.795)
Opskrivninger ultimo	545.880
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.093.406

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

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	18.941.522	22.163.185
Foretagne acontofaktureringer	(2.955.571)	(3.625.734)
Overført til forpligtelser	119.628	549.614
	16.105.579	19.087.065

10 Periodeafgrænsningsposter

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

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
A-aktier	160	1.000	160.000
B-aktier	1.441	1.000	1.441.000
	1.601		1.601.000

12 Udskudt skat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Immaterielle aktiver	268.808	254.974
Materielle aktiver	540.674	542.778
Tilgodehavender	657.954	727.297
Hensatte forpligtelser	(57.347)	(70.254)
Forpligtelser	(15.827)	(17.166)
Fremførbare skattemæssige underskud	(427.053)	(829.010)
Udskudt skat i alt	967.209	608.619

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	608.619	963.180
Indregnet i resultatopgørelsen	358.590	(354.561)
Ultimo	967.209	608.619

13 Andre hensatte forpligtelser

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

14 Anden gæld

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	3.335.858	3.239.000
	3.335.858	3.239.000

Feriepengeforpligtelser indregnet under langfristede gældsforpligtelser vedrører feriepenge til indefrysning for perioden 01.09.20 til 31.08.21 jf. den nye ferielov. Beløbet forfalder til betaling i takt med at de omfattede medarbejdere forlader arbejdsmarkedet.

15 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.	Restgæld efter 5 år 2022/23 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	600.530	615.259	6.453.556	4.018.556
Leasingforpligtelser	797.133	258.844	1.385.133	0
Anden gæld	0	0	3.335.858	0
	1.397.663	874.103	11.174.547	4.018.556

16 Ændring i arbejdskapital

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	(496.356)	(12.164.955)
Ændring i tilgodehavender	5.081.163	(18.635.894)
Ændring i leverandørgæld mv.	(887.547)	10.927.915
	3.697.260	(19.872.934)

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	837.134	1.004.522

Der er indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler, hvor den samlede leasingforpligtelse udgør 837 t.kr. Restløbetiden udgør op til 54 måneder.

18 Eventualforpligtelser

	2022/23
	kr.
Andre eventualforpligtelser	1.548.602
Eventualforpligtelser i alt	1.548.602

Andre eventualforpligtelser består af liability aftaler vedrørende varelager hos leverandør, som selskabet er forpligtet til at overtage såfremt leverandør ikke kan afsætte det.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lund Holding af 2017 ApS som administrationsselskab. 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.

19 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 8.744 t.kr.

20 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.

21 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.

22 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Lund Holding af 2017 ApS, Bakkegærdet 37, 6000 Kolding

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Lund Holding af 2017 ApS, Bakkegærdet 37, 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.

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 eksklusive 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.

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
Bygninger	16 - 33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, 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.

Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien, 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 tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

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.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

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.