



Lynddahl A/S

Industrivej 41
6760 Ribe
CVR-nr. 16212881

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.11.2023

Rasmus Brøndum Lynddahl
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2022/23 | 9 |
| Balance pr. 30.09.2023 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022/23 | 12 |
| Pengestrømsopgørelse for 2022/23 | 13 |
| Noter | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lynddahl A/S
Industrivej 41
6760 Ribe

CVR-nr.: 16212881
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Bestyrelse

Flemming Hvejsel, formand
Ole Arenfeldt Jensen
Jens Christian Bindslev
Rasmus Brøndum Lynddahl

Direktion

Rasmus Brøndum Lynddahl, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for Lynddahl 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.

Ribe, den 30.11.2023

Direktion

Rasmus Brøndum Lynddahl
direktør

Bestyrelse

Flemming Hvejsel
formand

Ole Arenfeldt Jensen

Jens Christian Bindslev

Rasmus Brøndum Lynddahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lynddahl A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lynddahl 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 revisors 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.

Esbjerg, den 30.11.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33707

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 | 131.656 | 58.760 | 97.387 | 54.788 | 44.759 |
| Driftsresultat | 79.654 | (836) | 31.456 | 7.646 | 7.641 |
| Resultat af finansielle poster | (2.518) | (2.545) | (3.516) | (2.886) | (1.275) |
| Årets resultat | 59.784 | (3.947) | 24.081 | 2.351 | 5.799 |
| Balancesum | 128.354 | 166.851 | 178.899 | 136.105 | 98.765 |
| Investeringer i materielle aktiver | 13.824 | 12.567 | 17.542 | 32.290 | 5.433 |
| Egenkapital | 37.537 | 39.253 | 44.700 | 22.072 | 21.248 |
| Gns. investeret kapital inklusiv goodwill | 86.167 | 103.664 | 76.288 | 56.411 | 42.811 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkast af investeret kapital inkl. goodwill (%) | 69,38 | (3,81) | 31,57 | 4,17 | 13,55 |
| Egenkapitalforrentning (%) | 155,71 | (9,40) | 72,13 | 10,85 | 31,60 |
| Soliditetsgrad (%) | 29,24 | 23,53 | 24,99 | 16,22 | 21,51 |

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

Afkast af investeret kapital inkl. goodwill (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. investeret kapital inkl. goodwill}}$

Egenkapitalforrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i fabrikation og salg af plastprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 59.784 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets indtjening er højere end forventet. Dette skyldes hovedsageligt frasalg af aktiviteter.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et mindre positivt resultat for 2023/24.

Miljømæssige forhold

Som et naturligt led i vores målsætning om at reducere vores aftryk på klimaet, er vi i LYNDDAHL overgået til grøn energi pr. 1. januar 2021. Dette betyder at virksomheden nu kører på vedvarende energi fra certificerede europæiske vindmølleparker.

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 | 1 | 131.656.370 | 58.759.638 |
| Personaleomkostninger | 2 | (44.603.483) | (51.843.211) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (7.399.136) | (7.752.228) |
| Driftsresultat | | 79.653.751 | (835.801) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.227 | (1.282.553) |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.196.495 | 489.312 |
| Andre finansielle indtægter | | 229.783 | 47.000 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 0 | (236) |
| Andre finansielle omkostninger | | (3.944.770) | (3.080.790) |
| Resultat før skat | | 77.138.486 | (4.663.068) |
| Skat af årets resultat | 4 | (17.354.686) | 716.000 |
| Årets resultat | 5 | 59.783.800 | (3.947.068) |

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 7 | 452.928 | 566.148 |
| Immaterielle aktiver | 6 | 452.928 | 566.148 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 32.298.784 | 50.660.239 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.051.701 | 6.066.022 |
| Forudbetalinger for materielle aktiver | | 0 | 1.389.138 |
| Materielle aktiver | 8 | 35.350.485 | 58.115.399 |
| Anlægsaktiver | | 35.803.413 | 58.681.547 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 7.869.523 | 26.203.346 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 17.842.450 | 35.953.500 |
| Varebeholdninger | | 25.711.973 | 62.156.846 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.968.180 | 22.506.602 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 46.299.901 | 21.201.305 |
| Andre tilgodehavender | | 1.074.435 | 1.352.320 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 464.781 | 919.405 |
| Tilgodehavender | | 66.807.297 | 45.979.632 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 25.000 | 25.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 25.000 | 25.000 |
| Likvide beholdninger | | 6.653 | 8.206 |
| Omsætningsaktiver | | 92.550.923 | 108.169.684 |
| Aktiver | | 128.354.336 | 166.851.231 |

Passiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital | 10 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 27.536.564 | 27.752.764 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.500.000 |
| Egenkapital | | 37.536.564 | 39.252.764 |
| Udskudt skat | 11 | 1.271.000 | 1.942.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.271.000 | 1.942.000 |
| Ansvarlig lånekapital | | 4.000.000 | 4.000.000 |
| Bankgæld | | 10.690.000 | 12.475.000 |
| Leasingforpligtelser | | 20.232.691 | 35.667.028 |
| Anden gæld | | 6.345.413 | 6.884.858 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 12 | 41.268.104 | 59.026.886 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 12 | 9.301.000 | 9.725.000 |
| Bankgæld | | 512.141 | 16.866.206 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.085.756 | 23.710.481 |
| Skyldig skat | | 18.025.686 | 5.645.549 |
| Anden gæld | | 10.354.085 | 10.682.345 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 48.278.668 | 66.629.581 |
| Gældsforpligtelser | | 89.546.772 | 125.656.467 |
| Passiver | | 128.354.336 | 166.851.231 |
| Eventualforpligtelser | 14 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 15 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 16 | | |
| Koncernforhold | 17 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 10.000.000 | 27.752.764 | 1.500.000 | 39.252.764 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.500.000) | (1.500.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | (60.000.000) | 0 | (60.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 59.783.800 | 0 | 59.783.800 |
| Egenkapital ultimo | 10.000.000 | 27.536.564 | 0 | 37.536.564 |

Pengestrømsopgørelse for 2022/23

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|----------------------|---------------------|
| Driftsresultat | | 79.653.751 | (835.801) |
| Af- og nedskrivninger | | 7.399.136 | 7.752.228 |
| Ændringer i arbejdskapital | 13 | 26.223.374 | (19.552.632) |
| Pengestrømme vedrørende primær drift | | 113.276.261 | (12.636.205) |
| Modtagne finansielle indtægter | | 1.429.505 | 536.312 |
| Betalte finansielle omkostninger | | (3.944.770) | (3.081.026) |
| Refunderet/(betalt) skat | | (5.645.549) | (734.451) |
| Pengestrømme vedrørende drift | | 105.115.447 | (15.915.370) |
| Køb mv. af materielle aktiver | | (1.138.806) | (12.566.967) |
| Salg af materielle aktiver | | 2.829.765 | 675.484 |
| Køb af finansielle aktiver | | (12.685.167) | 0 |
| Salg af finansielle aktiver | | 26.473.206 | 23.034.026 |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | 15.478.998 | 11.142.543 |
| Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering | | 120.594.445 | (4.772.827) |
| Optagelse af lån | | 2.625.000 | 5.735.000 |
| Afdrag på lån mv. | | (62.233.139) | (16.571.250) |
| Udbetalt udbytte | | (61.500.000) | (1.500.000) |
| Bankgæld | | 512.141 | 16.866.190 |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | | (120.595.998) | 4.529.940 |
| Ændring i likvider | | (1.553) | (242.887) |
| Likvider primo | | 8.206 | 251.093 |
| Likvider ultimo | | 6.653 | 8.206 |
| Likvider ultimo sammensætter sig af: | | | |
| Likvide beholdninger | | 6.653 | 8.206 |
| Likvider ultimo | | 6.653 | 8.206 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har i indeværende regnskabsår frasolgt en del af sin aktivitet, fortjenesten på 89.077 t.kr. er indregnet under andre driftsindtægter som indgår i bruttofortjenesten.

2 Personaleomkostninger

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| Gager og lønninger | 40.368.200 | 46.935.459 |
| Pensioner | 3.222.383 | 3.771.492 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.012.900 | 1.136.260 |
| | 44.603.483 | 51.843.211 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 89 | 108 |

| | Ledelses- vederlag 2022/23 kr. | Ledelses- vederlag 2021/22 kr. |
|------------|---|---|
| Direktion | 2.509.405 | 1.477.365 |
| Bestyrelse | 277.846 | 215.837 |
| | 2.787.251 | 1.693.202 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 113.220 | 113.220 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 7.274.108 | 7.633.510 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 11.808 | 5.498 |
| | 7.399.136 | 7.752.228 |

4 Skat af årets resultat

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Aktuel skat | 18.025.686 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | (671.000) | (716.000) |
| | 17.354.686 | (716.000) |

5 Forslag til resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.500.000 |
| Overført resultat | 59.783.800 | (5.447.068) |
| | 59.783.800 | (3.947.068) |

6 Immaterielle aktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 1.132.253 |
| Kostpris ultimo | 1.132.253 |
| Af- og nedskrivninger primo | (566.105) |
| Årets afskrivninger | (113.220) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (679.325) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 452.928 |

7 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af Biochip. Omkostningerne sammensætter i al væsentlighed af interne omkostninger i form af lønninger og indirekte produktionsomkostninger.

Produktet blev lanceret i 2017/18. Det nye produkt forventes at medføre nye afsætningsmuligheder, og dermed en stigning i aktivitetsniveau og resultat for selskabet og afskrives over 10 år.

8 Materielle aktiver

| | Produktions- anlæg og maskiner kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Forud- betalinger for materielle aktiver kr. |
|-------------------------------------|---|--|--|
| Kostpris primo | 96.422.815 | 15.703.975 | 1.389.138 |
| Overførsler | 1.389.138 | 0 | (1.389.138) |
| Tilgange | 12.813.281 | 1.010.692 | 0 |
| Afgange | (51.345.368) | (8.905.882) | 0 |
| Kostpris ultimo | 59.279.866 | 7.808.785 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | (45.762.576) | (9.637.953) | 0 |
| Årets afskrivninger | (3.955.034) | (3.319.074) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 22.736.528 | 8.199.943 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (26.981.082) | (4.757.084) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 32.298.784 | 3.051.701 | 0 |
| Ikke-ejede aktiver | 20.884.248 | 1.302.380 | 0 |

9 Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører hovedsagligt forudbetalte leasingydelser, forsikringer og kontingenter.

10 Virksomhedskapital

| | Antal | Nominel værdi kr. |
|-----------------|-----------|-------------------------|
| Ordinære aktier | 12 | 10.000.000 |
| | 12 | 10.000.000 |

11 Udskudt skat

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Immaterielle aktiver | 100.000 | 125.000 |
| Materielle aktiver | 6.358.000 | 10.243.000 |
| Varebeholdninger | 128.000 | 784.000 |
| Tilgodehavender | 90.000 | 467.000 |
| Forpligtelser | (5.405.000) | (9.204.000) |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 0 | (473.000) |
| Udskudt skat i alt | 1.271.000 | 1.942.000 |

| Bevægelser i året | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Primo | 1.942.000 | 2.658.000 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (671.000) | (716.000) |
| Ultimo | 1.271.000 | 1.942.000 |

12 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. |
|-----------------------|--|--|--|--|
| Ansvarlig lånekapital | 561.000 | 647.000 | 4.000.000 | 4.000.000 |
| Bankgæld | 4.410.000 | 2.910.000 | 10.690.000 | 5.950.000 |
| Leasingforpligtelser | 4.330.000 | 6.168.000 | 20.232.691 | 6.512.000 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 6.345.413 | 0 |
| | 9.301.000 | 9.725.000 | 41.268.104 | 16.462.000 |

13 Ændring i arbejdskapital

| | 2022/23 | 2021/22 |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring i varebeholdninger | 36.444.873 | (2.619.445) |
| Ændring i tilgodehavender | 4.270.931 | (5.752.922) |
| Ændring i leverandørgæld mv. | (14.492.430) | (11.180.265) |
| | 26.223.374 | (19.552.632) |

14 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med R78 Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er deponeret skadeløsbrev, nom. 26.000 t.kr., med pant i driftsmidler, produktionsanlæg, debitorer og varebeholdning.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er deponeret løsøre pantebrev nom. 5.000 t.kr., med pant i driftsmidler.

Til sikkerhed for mellemværende med vækstfonden er deponeret løsøre pantebrev, nom. 5.000 t.kr. med pant i driftsmidler, produktionsanlæg, varebeholdninger og debitorer.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 80.484 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagementet i tilknyttede virksomheder. Bankengagementet i tilknyttede virksomheder udgør 20.387 t.kr. pr. 30.09.2023.

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Lynddahl Group ApS, Esbjerg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på Lynddahl A/S.

R78 Holding ApS, Esbjerg har bestemmende indflydelse i Lynddahl Group ApS og har dermed bestemmende indflydelse på Lynddahl A/S.

Rasmus Lynddahl, Puggaardsgade 7H, 6760 Ribe har bestemmende indflydelse i R78 Holding ApS, Esbjerg og har dermed bestemmende indflydelse på Lynddahl A/S.

17 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
R78 Holding ApS, Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på

anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og normale nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af 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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 moderselskaber. 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. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

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 kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

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 aktiver, 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.