

**Daqua Limtræ A/S**  
Tvedvej 3, Nr. Nissum, 7620 Lemvig

**CVR-nr. 16 58 66 84**

**Årsrapport**

**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2023

---

Michael Kvist  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Daqua Limtræ A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 22. maj 2023

### Direktion

Kim Jørgensen

### Bestyrelse

Michael Kvist

Benny Mægaard Jørgensen

Søren Kvist

Kim Jørgensen

Arne Kvist

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Daqua Limtræ A/S

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Daqua Limtræ A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skjern, den 22. maj 2023

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor  
mne27765

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Daqua Limtræ A/S Tvedvej 3, Nr. Nissum 7620 Lemvig  Telefon: 97891179 Hjemmeside: <a href="http://www.daqua.eu">www.daqua.eu</a>  CVR-nr.: 16 58 66 84 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Michael Kvist Benny Maegaard Jørgensen Søren Kvist Kim Jørgensen Arne Kvist
<b>Direktion</b>	Kim Jørgensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Thy Torvegade 2 - 4 7600 Struer
<b>Advokatforbindelse</b>	Advokatselskabet Kirk Larsen & Ascanius Torvet 21 6700 Esbjerg

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Daqua Limtræ A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.504.355</b>	<b>16.363.947</b>
2 Personaleomkostninger	-9.972.945	-9.581.876
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-525.419	-565.659
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.005.991</b>	<b>6.216.412</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-175.373	-153.820
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.830.618</b>	<b>6.062.592</b>
5 Skat af årets resultat	-627.894	-1.388.872
<b>Årets resultat</b>	<b>2.202.724</b>	<b>4.673.720</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overføres til overført resultat	2.202.724	673.720
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.202.724</b>	<b>4.673.720</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Grunde og bygninger	705.681	821.571
6 Produktionsanlæg og maskiner	1.285.285	1.485.758
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.182	522.373
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.122.148</u>	<u>2.829.702</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.122.148</u></b>	<b><u>2.829.702</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	9.780.390	7.887.916
Varer under fremstilling	3.821.396	1.637.519
Fremstillede varer og handelsvarer	34.903	94.211
Varebeholdninger i alt	<u>13.636.689</u>	<u>9.619.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.371.403	5.083.093
Andre tilgodehavender	0	146.491
Periodeafgrænsningsposter	32.637	31.474
Tilgodehavender i alt	<u>3.404.040</u>	<u>5.261.058</u>
Likvide beholdninger	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.080.729</u></b>	<b><u>14.920.704</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.202.877</u></b>	<b><u>17.750.406</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2022	2021
Note		<u>        </u>	<u>        </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	6.443.832	4.241.108
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.043.832</u></b>	<b><u>5.841.108</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
7	Hensættelser til udskudt skat	<u>185.752</u>	<u>196.900</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>185.752</u></b>	<b><u>196.900</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Gæld til realkreditinstitutter	1.361.685	1.456.899
9	Leasingforpligtelser	<u>157.597</u>	<u>363.292</u>
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.519.282</u>	<u>1.820.191</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	300.859	288.401
	Gæld til pengeinstitutter	3.660.607	1.691.482
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.313.099	3.925.808
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.000.000	0
	Selskabsskat	428.364	1.323.099
	Anden gæld	<u>1.751.082</u>	<u>2.663.417</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.454.011</u>	<u>9.892.207</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>11.973.293</u></b>	<b><u>11.712.398</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>19.202.877</u></b>	<b><u>17.750.406</u></b>
<b>1</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>11</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	600.000	3.567.388	1.000.000	5.167.388
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	673.720	1.000.000	1.673.720
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000	0	3.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Egenkapital 1. januar 2022	600.000	4.241.108	1.000.000	5.841.108
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.202.724	0	2.202.724
	<b>600.000</b>	<b>6.443.832</b>	<b>0</b>	<b>7.043.832</b>



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er en leverandør, der gennem en rationel og omkostningseffektiv produktion, leverer limtræ og plader til montage, videreforarbejdning i industrien eller som færdigpakkede møbler.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.624.289	8.429.791
Pensioner	1.054.208	931.879
Andre omkostninger til social sikring	225.300	170.065
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>69.148</u>	<u>50.141</u>
	<b>9.972.945</b>	<b>9.581.876</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>22</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	158.107	157.405
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	284.301	338.246
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>83.011</u>	<u>70.008</u>
	<b>525.419</b>	<b>565.659</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>175.373</u>	<u>153.820</u>
	<b>175.373</b>	<b>153.820</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	640.310	1.359.336
Årets regulering af udskudt skat	-11.148	-10.330
Regulering af tidligere års skat	<u>-1.268</u>	<u>39.866</u>
	<b>627.894</b>	<b>1.388.872</b>

## Noter

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	4.217.243	10.440.473	959.501
Tilgang	42.217	72.614	0
Afgang	0	-771.488	-390.921
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>4.259.460</u></b>	<b><u>9.741.599</u></b>	<b><u>568.580</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.395.672	8.954.715	437.128
Årets afskrivninger	158.107	273.087	94.225
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-771.488	-93.954
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>3.553.779</u></b>	<b><u>8.456.314</u></b>	<b><u>437.399</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>705.681</u></b>	<b><u>1.285.285</u></b>	<b><u>131.181</u></b>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på

620.515

31/12 2022

31/12 2021

### 7. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. januar	196.900	207.230
Udskudt skat af årets resultat	-11.148	-10.330
	<b><u>185.752</u></b>	<b><u>196.900</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	178.726	190.105
Forudbetalte omkostninger	7.180	6.924
Låneomkostninger	-154	-129
	<b><u>185.752</u></b>	<b><u>196.900</u></b>

## Noter

	31/12 2022	31/12 2021		
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.456.898	1.550.559		
Heraf forfalder inden for 1 år	-95.213	-93.660		
	<b>1.361.685</b>	<b>1.456.899</b>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	964.802	1.066.480		
<b>9. Leasingforpligtelser</b>				
Leasingforpligtelser i alt	363.243	558.033		
Heraf forfalder inden for 1 år	-205.646	-194.741		
	<b>157.597</b>	<b>363.292</b>		
<b>10. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>31/12 2022</b>	<b>31/12 2022</b>	<b>31/12 2022</b>	<b>31/12 2022</b>
Gæld til realkreditinstitutter	1.456.898	95.213	1.361.685	964.802
Leasingforpligtelser	363.243	205.646	157.597	0
	<b>1.820.141</b>	<b>300.859</b>	<b>1.519.282</b>	<b>964.802</b>

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.457 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 706 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.285 t.kr., skønnes 796 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

## Noter

---

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.661 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	13.637
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.371
Materielle anlægsaktiver	796

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 621 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2022 udgør 363 t.kr.

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter med udløb i 2023 og 2024. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på ca. 632 t.kr.

#### Lejeforpligtelser:

Der er indgået huslejekontrakt, hvor de årlige omkostninger udgør ca. 115 t.kr. Lejeforholdet kan fra lejers side opsiges med 6 måneders varsel.

#### Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er stillet betalingsgaranti på 40 t.kr., svarende til sikringskonto nr. 4585771 i Sparekassen Thy, som vedrører lejemål.