



Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

IDE-PRO SKIVE A/S
SKYTTEVEJ 15, 7800 SKIVE
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. november 2023

Morten Nors

CVR-NR. 17 60 78 39

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal..... | 7 |
| Ledelsesberetning..... | 8 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 12 |
| Pengestrømsopgørelse..... | 13 |
| Noter..... | 14-17 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 18-22 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | IDE-PRO SKIVE A/S Skyttevej 15 7800 Skive |
| | CVR-nr.: 17 60 78 39 Stiftet: 1. februar 1994 Kommune: Skive Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| Bestyrelse | Jørgen Yde Jensen, formand Benny Madsen Anders Nors Thomas Hougaard Bonde |
| Direktion | Morten Nors |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive |
| Pengeinstitut | Sydbank A/S Peberlyk 4 6200 Aabenraa |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for IDE-PRO SKIVE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 1. november 2023

Direktion:

Morten Nors

Bestyrelse:

Jørgen Yde Jensen
Formand

Benny Madsen

Anders Nors

Thomas Hougaard Bonde

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i IDE-PRO SKIVE A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IDE-PRO SKIVE A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 1. november 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Hagerup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23294

HOVED- OG NØGLETAL

| | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| | tkr. | tkr. | tkr. | tkr. | tkr. |
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Bruttofortjeneste..... | 121.019 | 114.754 | 89.522 | 95.987 | 72.138 |
| Resultat af primær drift..... | 31.857 | 26.298 | 21.821 | 33.141 | 20.686 |
| Finansielle poster, netto..... | -1.130 | -507 | -497 | -271 | -278 |
| Årets resultat..... | 23.949 | 20.116 | 16.643 | 24.917 | 15.916 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum..... | 111.063 | 122.333 | 73.425 | 80.107 | 59.775 |
| Egenkapital..... | 44.434 | 30.484 | 26.368 | 44.725 | 28.307 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet..... | 42.501 | -7.018 | 17.097 | 29.642 | 14.186 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet.. | -1.618 | -4.122 | -2.895 | -3.637 | -2.717 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.. | -39.333 | 11.140 | -27.791 | -10.721 | -1.168 |
| Pengestrømme i alt..... | 1.550 | 0 | -13.588 | 15.284 | 10.301 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver.. | -1.619 | -4.554 | -2.843 | -3.038 | -2.717 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte.... | 176 | 175 | 136 | 131 | 112 |
| Nøgletal | | | | | |
| Soliditetsgrad..... | 40,0 | 24,9 | 35,9 | 55,8 | 47,4 |
| Egenkapitalforrentning..... | 63,9 | 70,8 | 46,8 | 68,2 | 75,8 |

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Idé-Pro Skive A/S er et rådgivende ingeniør- og produktionsfirma, som beskæftiger sig med udvikling og støbning af emner i plast, EPS og EPP samt letmetal.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 23.949.060, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 44.433.521.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets realiserede resultat afspejler sidste års forventede udvikling.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Finansielle risici

Ledelsen vurderer ikke, at selskabet har særlige risici, udover normale forretningsmæssige risici. Selskabets varehandel mv. sker primært i DKK og EUR, og selskabet anvender kun i begrænset omfang afdækning for valutarisici.

Miljøforhold

Selskabets produktion sker i laveste forureningsklasse, og ledelsen er meget bevidst om risiko for udledning.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende år og vil fortsætte udviklingen inden for selskabets kerneområder.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|-------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE..... | | 121.019.337 | 114.753.708 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -86.986.244 | -86.120.817 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -2.131.676 | -2.294.253 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -44.492 | -41.121 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 31.856.925 | 26.297.517 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 332.747 | 197.566 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -1.463.144 | -704.421 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 30.726.528 | 25.790.662 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -6.777.468 | -5.674.394 |
| ÅRETS RESULTAT..... | 4 | 23.949.060 | 20.116.268 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner..... | | 2.973.558 | 3.523.556 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 6.875.255 | 6.844.675 |
| Forudbetaling for materielle anlægsaktiver..... | | 6.508 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 9.855.321 | 10.368.231 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 6.830.443 | 6.731.415 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 6 | 6.830.443 | 6.731.415 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 16.685.764 | 17.099.646 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 30.727.000 | 41.768.000 |
| Varer under fremstilling..... | | 2.069.000 | 1.693.000 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 13.733.000 | 15.254.000 |
| Varebeholdninger..... | | 46.529.000 | 58.715.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 44.887.974 | 42.471.637 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 400.519 | 0 |
| Udsudte skatteaktiver..... | 7 | 458.110 | 364.849 |
| Andre tilgodehavender..... | | 58.000 | 1.301.391 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 8 | 493.846 | 2.380.500 |
| Tilgodehavender..... | | 46.298.449 | 46.518.377 |
| Likvide beholdninger..... | | 1.550.226 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 94.377.675 | 105.233.377 |
| AKTIVER..... | | 111.063.439 | 122.333.023 |

BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital..... | 9 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | | 33.933.521 | 19.984.461 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 44.433.521 | 30.484.461 |
| Leasingforpligtelser..... | | 0 | 357.605 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 10 | 0 | 357.605 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 0 | 29.220.598 |
| Leasingforpligtelser..... | | 357.330 | 112.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | | 4.574.955 | 6.648.524 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 15.201.659 | 24.585.285 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 28.140.999 | 14.026.343 |
| Selskabsskat..... | | 5.336.730 | 4.410.244 |
| Anden gæld..... | | 13.018.245 | 12.487.963 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 66.629.918 | 91.490.957 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 66.629.918 | 91.848.562 |
| PASSIVER..... | | 111.063.439 | 122.333.023 |
| | | | |
| Eventualposter mv..... | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser..... | 12 | | |
| Nærtstående parter..... | 13 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|----------------------|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022..... | 500.000 | 19.984.461 | 10.000.000 | 30.484.461 |
| Forslag til resultatdisponering, jf. note 4..... | | 13.949.060 | 10.000.000 | 23.949.060 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -10.000.000 | -10.000.000 |
| Egenkapital 30. juni 2023..... | 500.000 | 33.933.521 | 10.000.000 | 44.433.521 |

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|--------------------|-------------------|
| Årets resultat..... | 23.949.060 | 20.116.268 |
| Årets afskrivninger tilbageført..... | 2.131.676 | 2.294.253 |
| Tilbageførsel af realisationsavancer..... | -100.000 | -43.000 |
| Skat af årets resultat tilbageført..... | 6.777.468 | 5.674.394 |
| Betalt selskabsskat..... | -5.944.243 | -6.110.999 |
| Ændring i varebeholdninger..... | 12.186.000 | -33.964.000 |
| Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat)..... | 313.189 | -12.990.541 |
| Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)... | 3.187.743 | 18.005.583 |
| PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET..... | 42.500.893 | -7.018.042 |
| Køb af materielle anlægsaktiver..... | -1.612.260 | -4.553.523 |
| Salg af materielle anlægsaktiver..... | 100.000 | 43.000 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver..... | -99.028 | -310.570 |
| Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter..... | -6.508 | 699.398 |
| PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET..... | -1.617.796 | -4.121.695 |
| Ændringer i gæld til kreditinstitutter..... | -29.220.595 | 27.166.152 |
| Afdrag på leasinggæld..... | -112.276 | -326.415 |
| Indgåelse af leasingforpligtelser..... | 0 | 300.000 |
| Betalt udbytte i regnskabsåret..... | -10.000.000 | -16.000.000 |
| PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET..... | -39.332.871 | 11.139.737 |
| ÆNDRING I LIKVIDER..... | 1.550.226 | 0 |
| Likvider 1. juli..... | 0 | 0 |
| LIKVIDER 30. JUNI..... | 1.550.226 | 0 |
| Likvider 30. juni specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger..... | 1.550.226 | 0 |
| LIKVIDER..... | 1.550.226 | 0 |

NOTER

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. | Note |
|---|-------------------|-------------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 176 | 175 | |
| Løn og gager..... | 71.968.882 | 71.130.698 | |
| Pensioner..... | 9.842.941 | 9.611.699 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 2.610.467 | 3.187.126 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 2.563.954 | 2.191.294 | |
| | 86.986.244 | 86.120.817 | |
| Vederlag til ledelsen | | | |
| Direktion og bestyrelse..... | 1.478.000 | 1.194.000 | |
| | 1.478.000 | 1.194.000 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 558.000 | 0 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 905.144 | 704.421 | |
| | 1.463.144 | 704.421 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 6.870.729 | 5.757.243 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -93.261 | -82.849 | |
| | 6.777.468 | 5.674.394 | |
| Forslag til resultatdisponering | | | 4 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 10.000.000 | 10.000.000 | |
| Overført resultat..... | 13.949.060 | 10.116.268 | |
| | 23.949.060 | 20.116.268 | |

NOTER

| | | | | Note |
|---|--------------------------------------|---------------------------------|--|----------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | 5 |
| | Produktions- anlæg og maskiner | Indretning af lejede lokaler | Forudbetaling for materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris 1. juli 2022..... | 37.430.560 | 9.255.155 | 0 | |
| Tilgang..... | 970.395 | 641.865 | 6.508 | |
| Afgang..... | -106.843 | 0 | 0 | |
| Kostpris 30. juni 2023..... | 38.294.112 | 9.897.020 | 6.508 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022..... | 33.907.004 | 2.410.482 | 0 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | -106.843 | 0 | 0 | |
| Årets afskrivninger | 1.520.393 | 611.283 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023..... | 35.320.554 | 3.021.765 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | 2.973.558 | 6.875.255 | 6.508 | |
| Finansielle leasingaktiver..... | 333.333 | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | Lejededesitum og andre tilgodehavender | 6 |
| Kostpris 1. juli 2022..... | | | 6.731.415 | |
| Tilgang..... | | | 99.028 | |
| Kostpris 30. juni 2023..... | | | 6.830.443 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | | | 6.830.443 | |
| Udskudt skatteaktiv | | | | 7 |
| | | 2023 kr. | 2022 kr. | |
| Udskudt skatteaktiv 1. juli..... | | 364.849 | 282.000 | |
| Årets udskudte skat i resultatopgørelsen..... | | 93.261 | 82.849 | |
| Udskudt skatteaktiv 30. juni..... | | 458.110 | 364.849 | |
| <p>Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på indretning af produktionsanlæg og maskiner, lejede lokaler samt indregnede finansielle forpligtelser, som forventes udjævnet inden for en kortere årrække.</p> | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | 8 |
| <p>Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetale omkostninger vedrørende forsikringer, licenser og værktøjer.</p> | | | | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| | | | 2023 | 2022 | |
| | | | kr. | kr. | |
| Selskabskapital | | | | | 9 |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | | | | |
| A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr..... | | | 500.000 | 500.000 | |
| | | | 500.000 | 500.000 | |
| | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 10 |
| | 30/6 2023 | Afdrag | Restgæld | 30/6 2022 | |
| | gæld i alt | næste år | efter 5 år | gæld i alt | |
| Leasingforpligtelser..... | 357.330 | 357.330 | 0 | 469.605 | |
| | 357.330 | 357.330 | 0 | 469.605 | |
| | | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | | 11 |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser vedrørende produktionsanlæg og maskiner med en resterende løbetid på 3-58 måneder. Selskabets samlede leje- og leasingforpligtelse er opgjort til 59.810 tkr. | | | | | |
| Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig restløbetid på 41 måneder og med en samlet rest leasingforpligtelse på 183 tkr. | | | | | |
| Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 6.890 tkr. årligt fordelt på lejekontrakter med en uopsigelighed imellem 6 og 102 måneder. | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for IDÉ-PRO BE HOLDING APS, der er administrationselskab for sambeskatningen. | | | | | |
| | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 12 |
| Selskabet har afgivet kautions for søsterselskabet Ejendomsselskabet Skyttevej 15 ApS' mellemværende med realkreditinstitut. | | | | | |

NOTER**Note****Nærtstående parter**

13

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Idé-Pro Holding ApS, Skyttevej 15, 7800 Skive, der er hovedaktionær.

Idé-Pro BE Holding ApS, Skyttevej 15, 7800 Skive, der er moderselskab for koncernen.

Øvrige nærtstående parter

Morten Nors, Direktør

Jørgen Yde Jensen, Bestyrelsesformand

Benny Madsen, Bestyrelsesmedlem

Anders Nors, Bestyrelsesmedlem

Thomas Hougaard Bonde, Bestyrelsesmedlem

Ejendomsselskabet Skyttevej 15 ApS, tilknyttet virksomhed

Idé-Pro Asia Holding ApS, tilknyttet virksomhed

Idé-Pro AB, tilknyttet virksomhed

Idé-Pro Engineering Asia PVT Ltd., tilknyttet virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret 2022/23 haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Salg af varer til tilknyttede virksomheder, 4.876 tkr.

Køb af varer fra tilknyttede virksomheder, 21.788 tkr.

Køb af ydelser fra tilknyttede virksomheder, 38.771 tkr.

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder, 558 tkr.

Tilgodehavende depositum, 5.771 tkr.

Gæld til tilknyttede virksomheder, 28.141 tkr.

Skyldig sambeskatningsbidrag, 5.337 kr.

Vederlag til direktion og bestyrelse fremgår af noten for personaleomkostninger.

Udlodning af udbytte fremgår af noten for forslag til resultatdisponering.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Idé-Pro BE Holding ApS, Skyttevej 15, 7800 Skive, CVR-nummer 40 38 30 42, hvilket er selskabets ultimative moderselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for IDE-PRO SKIVE A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte produktionsomkostninger, herunder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing, jf. IAS 17), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til kostpris opgjort til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente, eller alternativt virksomhedens lånerente, som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris ud fra vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der 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 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.