

MTS Randers A/S

Messingvej 72
8940 Randers SV

CVR-nr. 18 34 75 39

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2024

dirigent Niels Mølgaard Christiansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MTS Randers 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 30. maj 2024

Direktion

Jørgen Nielsen
direktør

Bestyrelse

Niels Mølgaard Christiansen
formand

Hans Jørgen Piepgrass Pedersen

Jørgen Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MTS Randers A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MTS Randers A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

Aarhus, den 30. maj 2024

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet	MTS Randers A/S Messingvej 72 8940 Randers SV
	CVR-nr.: 18 34 75 39
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 30. december 1994
	Regnskabsår: 29. regnskabsår
	Hjemsted: Randers
Bestyrelse	Niels Mølgaard Christiansen, formand Hans Jørgen Piepgrass Pedersen Jørgen Nielsen
Direktion	Jørgen Nielsen, direktør
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer I/S statsautoriseret revisionsinteressentskab Værkmestergade 3, 4 sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MTS Randers A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	10 %

Aktiver med en kostpris under grænsen for småanskaffelser, omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af Deposita, måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.429.271	3.418.995
Personaleomkostninger	1	<u>-1.958.003</u>	<u>-2.131.733</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.471.268	1.287.262
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-74.492</u>	<u>-3.580</u>
Resultat før finansielle poster		1.396.776	1.283.682
Finansielle indtægter	2	52.355	44.669
Finansielle omkostninger	3	<u>-157.180</u>	<u>-102.032</u>
Resultat før skat		1.291.951	1.226.319
Skat af årets resultat	4	<u>-300.026</u>	<u>-286.734</u>
Årets resultat		<u>991.925</u>	<u>939.585</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-8.075</u>	<u>-60.415</u>
		<u>991.925</u>	<u>939.585</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>310.273</u>	<u>6.542</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>310.273</u>	<u>6.542</u>
Deposita		<u>85.774</u>	<u>36.517</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>85.774</u>	<u>36.517</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>396.047</u>	<u>43.059</u>
Varebeholdninger		<u>5.422.171</u>	<u>4.175.467</u>
Varebeholdninger		<u>5.422.171</u>	<u>4.175.467</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.708.652	1.963.068
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	71.197
Andre tilgodehavender		50.794	3.166
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.005</u>	<u>66.970</u>
Tilgodehavender		<u>1.787.451</u>	<u>2.104.401</u>
Likvide beholdninger		<u>7.944</u>	<u>15.298</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.217.566</u>	<u>6.295.166</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.613.613</u></u>	<u><u>6.338.225</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.011.048	2.019.123
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital	5	<u>3.511.048</u>	<u>3.519.123</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>328.667</u>	<u>321.857</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>328.667</u>	<u>321.857</u>
Feriepengeforpligtelser		<u>98.626</u>	<u>95.291</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>98.626</u>	<u>95.291</u>
Banker		1.441.058	429.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		823.415	682.501
Gæld til kapitalinteressere		138.080	0
Selskabsskat		293.216	276.078
Skyldige moms og afgifter		630.645	692.866
Anden gæld		<u>348.858</u>	<u>321.232</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.675.272</u>	<u>2.401.954</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.773.898</u>	<u>2.497.245</u>
Passiver i alt		<u>7.613.613</u>	<u>6.338.225</u>
Hovedaktivitet	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.779.347	2.012.274
Andre omkostninger til social sikring	24.860	29.413
Andre personaleomkostninger	<u>153.796</u>	<u>90.046</u>
	<u>1.958.003</u>	<u>2.131.733</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	0	7.033
Andre finansielle indtægter	1	0
Kursreguleringer	<u>52.354</u>	<u>37.636</u>
	<u>52.355</u>	<u>44.669</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	355	0
Andre finansielle omkostninger	<u>156.825</u>	<u>102.032</u>
	<u>157.180</u>	<u>102.032</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	293.216	276.078
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>6.810</u>	<u>10.656</u>
	<u>300.026</u>	<u>286.734</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	2.019.123	1.000.000	3.519.123
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-8.075	1.000.000	991.925
Egenkapital 31. december 2023	500.000	2.011.048	1.000.000	3.511.048

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Feriepengeforpligtelser	95.291	98.626	0	0
	95.291	98.626	0	0

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og finansiering i værktøjsbranchen.

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på TDKK 295.		
Inden for et år	294.896	29.000
Mellem 1 og 5 år	1.179.584	0
Efter 5 år	<u>417.769</u>	<u>0</u>
	<u>1.892.249</u>	<u>29.000</u>
Selskabet har indgået leasingaftale med uopsigelighedsperiode på 12 mdr.		
Inden for et år	<u>68.316</u>	<u>57.044</u>
	<u>68.316</u>	<u>57.044</u>

9 Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for MTS Invest ApS gæld til pengeinstitut.

Gælden udgør pr. 31.12.2023 TDKK 883.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden MTS Group A/S. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S er der tinglyst skadeløsbrev nominelt TDKK 2.000 som virksomhedspant jævnfør tinglysningslovens §47 c, for såvidt angår; Simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret. Driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder. Indregnet i årsrapporten: Debitorer TDKK 1.709, varelagre TDKK 5.422, driftsmidler mv. TDKK 310.

Jørgen Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Nielsen

Direktør

ID: 37167214-9eb2-4bf3-a3dd-629cd538497b

Tidspunkt for underskrift: 07-06-2024 kl.: 15:26:54

Underskrevet med MitID



Niels Mølgaard Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Mølgaard Christiansen

Bestyrelsesformand

ID: 93ae412f-fe0a-460f-84bf-f6e29fa1baac

Tidspunkt for underskrift: 07-06-2024 kl.: 16:02:16

Underskrevet med MitID



Hans Jørgen Piepgrass Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Jørgen Piepgrass Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: e3b8f1f1-7143-4a4e-a4a2-9a09f51c1e86

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 06:36:19

Underskrevet med MitID



Jørgen Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 37167214-9eb2-4bf3-a3dd-629cd538497b

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 07:34:35

Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Juel Møller

Revisor

ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 09:58:38

Underskrevet med MitID



Niels Mølgaard Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Mølgaard Christiansen

Dirigent

ID: 93ae412f-fe0a-460f-84bf-f6e29fa1baac

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 11:25:43

Underskrevet med MitID



Jørgen Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Nielsen

Dirigent

ID: 37167214-9eb2-4bf3-a3dd-629cd538497b

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 13:41:33

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.