

Ferro Doors A/S
Skånevej 4, 6230 Rødekro

CVR-nr. 18 37 71 36

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. december 2023

Hans Hartmann Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ferro Doors 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 31. december 2023

Direktion

Hans Hartmann Petersen

Bestyrelse

Erik Kristian Bissenbacker

Hans Hartmann Petersen

Ole Juul Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ferro Doors A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ferro Doors A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Herning, den 31. december 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ferro Doors A/S Skånevej 4 6230 Rødekro Telefon: 75895611 Hjemmeside: www.ferro-doors.dk CVR-nr.: 18 37 71 36 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Erik Kristian Bissenbacker Hans Hartmann Petersen Ole Juul Svendsen
Direktion	Hans Hartmann Petersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Spar Nord, Dalgasgade 30, 7400 Herning
Modervirksomhed	HP Elektronik A/S HP Elektronik Holding ApS (ultimativt moderselskab)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udvikling, produktion og salg af elektronik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.249 t.kr. mod 904 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 109 t.kr. mod -1.052 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har gennemført en række tiltag, der skal forbedre selskabets indtjening, ligesom der arbejdes på opretholdelse af eksisterende kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut. Bl.a. via kautioner fra ovenliggende selskaber. De foretagne tiltag skal sikre overskudsgivende drift fremadrettet, således egenkapitalen kan reetableres gennem indtjening.

Tiltag har bevirket at de første 6 måneder af regnskabsåret 2023/24 har vist positiv driftsresultatet.

Med baggrund i ovenstående, så aflægges regnskabet efter going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ferro Doors 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ferro Doors A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	1.249.437	904.418
1 Personaleomkostninger	-1.166.611	-1.533.579
Driftsresultat	82.826	-629.161
2 Øvrige finansielle omkostninger	-232.842	-160.373
Resultat før skat	-150.016	-789.534
3 Skat af årets resultat	259.378	-262.426
Årets resultat	109.362	-1.051.960
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	109.362	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.051.960
Disponeret i alt	109.362	-1.051.960

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Deposita	33.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.000	0
Anlægsaktiver i alt	33.000	0
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.208.639	2.257.954
Varebeholdninger i alt	2.208.639	2.257.954
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	472.086	132.342
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	235.229	0
Andre tilgodehavender	199.670	133.882
Tilgodehavender i alt	906.985	266.224
Likvide beholdninger	0	226.941
Omsætningsaktiver i alt	3.115.624	2.751.119
Aktiver i alt	3.148.624	2.751.119

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-1.887.367	-1.996.729
	Egenkapital i alt	-1.387.367	-1.496.729
Gældsforpligtelser			
5	Kreditinstitutter i øvrigt	750.000	1.000.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>750.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	250.000	250.000
	Gæld til pengeinstitutter	2.481.193	2.434.016
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	505.211	111.599
	Gæld til tilknyttede virksomheder	487.036	362.089
	Anden gæld	62.551	90.144
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.785.991</u>	<u>3.247.848</u>
	Gældsforpligtelser i alt	4.535.991	4.247.848
	Passiver i alt	3.148.624	2.751.119
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	-944.769	-444.769
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.051.960	-1.051.960
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	-1.996.729	-1.496.729
Årets overførte overskud eller underskud	0	109.362	109.362
	500.000	-1.887.367	-1.387.367

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.158.795	1.525.498
Andre omkostninger til social sikring	7.816	8.081
	<u>1.166.611</u>	<u>1.533.579</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.575	7.676
Andre finansielle omkostninger	225.267	152.697
	<u>232.842</u>	<u>160.373</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-259.378	262.426
	<u>-259.378</u>	<u>262.426</u>
4. Deposita		
Tilgang i årets løb	33.000	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>33.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>33.000</u>	<u>0</u>
5. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.000.000	1.250.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-250.000	-250.000
	<u>750.000</u>	<u>1.000.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for HP Elektronik A/S' bankengagement med Spar Nord har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Engagementet udgør pr. 30/6 2023 -2.546 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	472

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 513 t.kr., som primært vedrører underskudsfremførsel.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HP Elektronik Holding ApS som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Hans Hartmann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Hartmann Petersen
Direktør
ID: 3059d471-2b4d-4acc-8498-159415ad8e33
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 10:59:17
Underskrevet med MitID



Erik Kristian Bissenbacker

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Kristian Bissenbacker
Bestyrelsesmedlem
ID: 95d9036f-4027-47cd-8e89-868ee26957ef
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 12:15:02
Underskrevet med MitID



Ole Juul Svendsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Juul Svendsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9e7d6550-3a54-4053-94eb-05ea17cd5b7c
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 11:30:57
Underskrevet med MitID



Hans Hartmann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Hartmann Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3059d471-2b4d-4acc-8498-159415ad8e33
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 12:26:07
Underskrevet med MitID



Ole Jespersen-Skree

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Jespersen-Skree
Revisor
ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 16:10:15
Underskrevet med MitID



Hans Hartmann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Hartmann Petersen
Dirigent
ID: 3059d471-2b4d-4acc-8498-159415ad8e33
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 19:05:38
Underskrevet med MitID

