
Sericom ApS

Agerbakken 7, 8362 Hørning

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 19 84 13 32

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/3 2024

Karsten Mæhlisen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sericom ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 7. marts 2024

Direktion

Karsten Mæhlisen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Sericom ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sericom ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 7. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet Sericom ApS
Agerbakken 7
8362 Hørning
CVR-nr: 19 84 13 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. februar 1997
Regnskabsår: 27. regnskabsår
Hjemstedskommune: Skanderborg

Direktion Karsten Mæhlisen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut Nordea
Skt. Clemens Torv 2
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.732.364	4.471.864
Personaleomkostninger	2	-3.202.426	-3.120.493
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-319.562	-314.210
Andre driftsomkostninger		0	-65.010
Resultat før finansielle poster		210.376	972.151
Finansielle omkostninger	3	-111.288	-86.296
Resultat før skat		99.088	885.855
Skat af årets resultat	4	-31.100	-207.882
Årets resultat		67.988	677.973

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	65.000	400.000
Overført resultat	2.988	277.973
	67.988	677.973

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Erhvervede licenser		20.562	41.125
Immaterielle anlægsaktiver	5	20.562	41.125
Grunde og bygninger		4.066.777	4.204.201
Produktionsanlæg og maskiner		1.132.648	1.226.723
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	5.199.425	5.430.924
Anlægsaktiver		5.219.987	5.472.049
Råvarer og hjælpematerialer		351.401	362.099
Varebeholdninger		351.401	362.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		604.063	694.605
Andre tilgodehavender		9.751	27.282
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.628	0
Periodeafgrænsningsposter		76.845	135.546
Tilgodehavender		692.287	857.433
Likvide beholdninger		0	176.995
Omsætningsaktiver		1.043.688	1.396.527
Aktiver		6.263.675	6.868.576

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.026.508	2.023.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret		65.000	400.000
Egenkapital		2.216.508	2.548.520
Hensættelse til udskudt skat		480.442	447.714
Hensatte forpligtelser		480.442	447.714
Kreditinstitutter		1.632.100	1.775.818
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.632.100	1.775.818
Kreditinstitutter	7	534.553	713.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.150	180.791
Gæld til tilknyttede virksomheder		835.627	664.331
Selskabsskat		0	145.772
Anden gæld		483.295	392.594
Kortfristede gældsforpligtelser		1.934.625	2.096.524
Gældsforpligtelser		3.566.725	3.872.342
Passiver		6.263.675	6.868.576
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.023.520	400.000	2.548.520
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	2.988	65.000	67.988
Egenkapital 31. december	125.000	2.026.508	65.000	2.216.508

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig primært med fremstilling og påføring af transfer.

2. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Lønninger	3.110.111	3.015.482
Pensioner	38.976	47.976
Andre omkostninger til social sikring	53.339	57.035
	<u>3.202.426</u>	<u>3.120.493</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

3. Finansielle omkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	14.961	3.976
Andre finansielle omkostninger	96.327	82.320
	<u>111.288</u>	<u>86.296</u>

4. Skat af årets resultat

	2023	2022
	DKK	DKK
Årets aktuelle skat	-1.628	145.772
Årets udskudte skat	32.728	62.110
	<u>31.100</u>	<u>207.882</u>
Beregnet 22.00% skat af årets resultat før skat	21.799	194.888
	<u>21.799</u>	<u>194.888</u>

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser
	DKK
Kostpris 1. januar	102.813
Kostpris 31. december	102.813
Ned- og afskrivninger 1. januar	61.688
Årets afskrivninger	20.563
Ned- og afskrivninger 31. december	82.251
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.562
Afskrives over	5 år

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.122.746	2.574.781	247.716
Tilgang i årets løb	0	67.500	0
Kostpris 31. december	6.122.746	2.642.281	247.716
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.918.545	1.348.058	247.716
Årets afskrivninger	137.424	161.575	0
Ned- og afskrivninger 31. december	2.055.969	1.509.633	247.716
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.066.777	1.132.648	0
Afskrives over	25 år	8-20 år	3-8 år

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.242.881	1.351.023
Mellem 1 og 5 år	389.219	424.795
Langfristet del	1.632.100	1.775.818
Inden for 1 år	502.457	713.036
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	32.096	0
	2.166.653	2.488.854

	2023	2022
	DKK	DKK
8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve med nominel værdi på TDKK 1.700, der giver pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi udgør	4.030.777	4.204.201
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Pantebrev med nominel værdi på TDKK 2.755, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi udgør	4.030.777	4.204.201
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for		
Selskabets bankforbindelser har opnået sikkerhed i selskabet simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventarer og driftsmateriel ved virksomhedspant. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver er pr. 31. december 2023 opgjort til TDKK 1.729.488.		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	66.702	103.513
Mellem 1 og 5 år	6.000	87.481
	72.702	190.994

Noter til årsregnskabet

2023	2022
DKK	DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for KM Capital Investment ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sericom ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med KM Capital Investment Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	8-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.