

Nidec Teknik ApS

Industrivej 2
5450 Otterup

CVR-nummer: 20199598

ÅRSRAPPORT 1. juli 2022 - 30. juni 2023

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. december 2023

Dirigent Lone Nielsen



Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Selskabet Nidec Teknik ApS
 Industrivej 2
 5450 Otterup

Telefon: 64 82 20 06
 E-mail: mail@rea.dk

CVR-nr.: 20 19 95 98
 Kommune: Nordfyns
 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
 Kundenr.: 438

Direktion Lone Nielsen

Pengeinstitut Danske Bank A/S
 Albani Torv 2-3
 5000 Odense C

Revisor MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
 medlem af FSR - Danske Revisorer
 Thygesensvej 2
 5450 Otterup

Telefon 6487 1489
 E-mail info@ms-revision.dk
www.ms-revision.dk
 CVR nr. 4003 2622

Ejerforhold Lone Nielsen, Sehestedparken 41, 5450 Otterup

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Nidec Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 7. december 2023

Direktion

Lone Nielsen

Til kapitalejerne i Nidec Teknik ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nidec Teknik ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Otterup, den 7. december 2023

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer
CVR-nr.: 40032622

Lotte Renbo Andersen
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer
mne4297

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion af halvfabrikata. Produktionen afsættes i Danmark og eksporteres primært til EU lande samt Norge, Kina og Mexico.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i det forløbne år haft en mindre tilfredsstillende indtjening i datterselskabet, hvilket har givet udslag i en mindre tilfredsstillende indtjening.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen ser stadigvæk en del usikkerhed i branchen i det kommende regnskab, men forventer alligevel et lidt bedre resultat for 2023/2024.

Selskabets videnressourcer

Virksomhedens politik er en forsat udvikling af processer. Det er derfor afgørende, at virksomheden også i fremtiden er i stand til at tiltrække og fastholde kompetente medarbejder.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Virksomheden opfylder lovgivningens krav på miljøområdet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomhedens politik er en forsat udvikling af effektivisering og arbejdsprocesser. Der foretages ingen egentlig forskning.

Filialer i udlandet

Virksomheden har ingen filialer.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat efter skat på t. kr. 678 mod t. kr. 4.798 sidste år og betegnes som mindre tilfredsstillende, og lever ikke op til de forventninger, som vi have for et år siden.

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	Moder	Moder	Moder	Moder	Moder
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-18.749	-18.751	-15.001	-2.932.858	-2.932.925
Resultat af finansielle poster	562.640	4.619.721	5.605.889	-2.757.142	2.089.559
Årets resultat	677.849	4.797.617	6.054.560	-5.690.000	-623.960
Balancesum	72.110.746	72.093.960	75.230.619	72.735.753	76.845.929
Egenkapital.....	47.774.957	47.211.508	42.526.891	36.472.331	42.270.332
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	-5.826.163	-1.022.258	3.628.013	-1.313.492	-1.260.869
- fra finansieringsaktivitet	5.826.156	1.021.417	-3.627.157	1.288.492	1.232.302
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	0,0	0,0	0,0	4,1-	3,8-
Soliditetsgrad.....	66,3	65,5	56,5	50,5	55,0
Forrentning af egenkapital.....	1,4	10,7	15,3	14,5-	1,5-

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

GENERELT

Årsregnskabet for Nidec Teknik ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Nidec Teknik ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en fast kurs pr valuta. Gevinster og tab, der opstår mellem fast kursen og kursen ultimo, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Der er rettet en fejl vedrørende udskudt skat bygninger fra tidligere år, som ikke anses som en væsentlig fejl. Den udskudte skat heraf beløber sig til t. kr. 567, som er udgiftsført i indefærende regnskabsår.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	4.795.538
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	1.438.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

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

Aktiver med en kostpris under kr. 31.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23 Moder	2021/22 Moder	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern
BRUTTOFORTJENES- TE	-18.749	-18.751	43.707.190	48.272.351
1 Personaleomkostninger.....	0	0	-33.853.706	-33.600.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	0	-7.587.815	-7.284.257
DRIFTSRESULTAT	-18.749	-18.751	2.265.669	7.387.785
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.155.227	5.494.376	0	0
Andre finansielle indtægter.....	0	451	616.602	129.541
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	357.626	271.385	0	0
Andre finansielle omkostninger	-950.213	-1.146.491	-1.283.615	-1.365.818
RESULTAT FØR SKAT	543.891	4.600.970	1.598.656	6.151.508
Skat af årets resultat.....	133.958	196.647	-920.807	-1.353.891
ÅRETS RESULTAT	677.849	4.797.617	677.849	4.797.617

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

	2023 Moder	2022 Moder	2023 Koncern	2022 Koncern
2 Grunde og bygninger	0	0	18.667.681	18.720.274
2 Produktionsanlæg og maskiner	0	0	34.085.774	29.417.547
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	0	0
2 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	0	0	921.310
Materielle anlægsaktiver	0	0	52.753.455	49.059.131
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	60.759.672	64.604.446	0	0
Finansielle anlægsaktiver	60.759.672	64.604.446	0	0
ANLÆGSAKTIVER	60.759.672	64.604.446	52.753.455	49.059.131
Råvarer og hjælpematerialer	0	0	7.985.049	10.331.508
Varebeholdninger	0	0	7.985.049	10.331.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	13.504.965	18.501.840
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.347.081	7.485.514	0	0
Selskabsskat	0	0	0	0
Andre tilgodehavender	0	0	223.144	1.096.816
5 Periodeafgrænsningsposter	0	0	54.980	25.077
Tilgodehavender	11.347.081	7.485.514	13.783.089	19.623.733
Likvide beholdninger	3.993	4.000	13.394.265	12.686.930
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.351.074	7.489.514	35.162.403	42.642.171
AKTIVER	72.110.746	72.093.960	87.915.858	91.701.302

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

	2023 Moder	2022 Moder	2023 Koncern	2022 Koncern
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	33.054.055	36.898.828	0	0
Overført resultat.....	10.720.902	7.198.280	43.774.957	44.097.108
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
EGENKAPITAL	47.774.957	47.211.508	47.774.957	47.211.508
6 Hensættelse til udskudt skat	0	0	5.553.216	5.047.571
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	0	5.553.216	5.047.571
Kreditinstitutter.....	24.027.341	23.086.785	24.027.341	23.086.785
Anden gæld.....	0	0	3.378.007	3.294.062
7 Langfristede gældsforpligtelser	24.027.341	23.086.785	27.405.348	26.380.847
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	0	31.347	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000	3.146.853	7.246.049
Selskabsskat.....	282.162	1.460.168	282.162	1.460.168
Anden gæld.....	0	0	3.710.689	4.034.660
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	11.286	320.499	11.286	320.499
Kortfristede gældsforpligtelser	308.448	1.795.667	7.182.337	13.061.376
GÆLDSFORPLIGTEL- SER	24.335.789	24.882.452	34.587.685	39.442.223
PASSIVER	72.110.746	72.093.960	87.915.858	91.701.302
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
10 Nærtstående parter				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 Moder	2022 Moder	2023 Koncern	2022 Koncern
Virksomhedskapital primo	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Virksomhedskapital ultimo.....	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	36.898.828	41.404.452	0	0
Vedtaget udbytte i datterselskab	-5.000.000	-10.000.000	0	0
Årets bevægelse, resultatdisponering	1.155.227	5.494.376	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	33.054.055	36.898.828	0	0
Overført resultat, primo.....	7.198.280	-1.990.561	44.097.108	39.413.891
Årets resultat	-477.378	-696.759	677.849	4.797.617
Foreslået udbytte	-1.000.000	-114.400	-1.000.000	-114.400
Vedtaget udbytte i datterselskab	5.000.000	10.000.000	0	0
Overført resultat ultimo.....	10.720.902	7.198.280	43.774.957	44.097.108
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	114.400	113.000	114.400	113.000
Foreslået udbytte	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
Udloddet udbytte	-114.400	-113.000	-114.400	-113.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
EGENKAPITAL	47.774.957	47.211.508	47.774.957	47.211.508
11 Forslag til resultatdisponering.....	677.849	4.797.617	677.849	4.797.617

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022/23 Moder	2021/22 Moder	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern
Årets resultat.....	677.849	4.797.617	677.849	4.797.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	0	7.587.815	7.284.257
Andre reguleringer.....	-696.598	-4.816.368	1.587.820	2.590.168
Ændring af driftskapital.....	-4.170.779	-1.276.081	3.454.720	-4.674.372
Pengestrømme fra drift før renter	-4.189.528	-1.294.832	13.308.204	9.997.670
Renteindbetalinger og lignende	357.626	271.836	616.602	129.541
Renteudbetalinger.....	-950.213	-1.146.491	-1.283.615	-1.365.818
Pengestrømme fra primær drift.....	-4.782.115	-2.169.487	12.641.191	8.761.393
Betalt selskabsskat.....	-1.044.048	1.147.229	-3.249.983	-1.730.844
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.826.163	-1.022.258	9.391.208	7.030.549
Køb af materielle anlægsaktiver.....	0	0	-12.203.449	-1.654.458
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	0	921.310	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	0	-11.282.139	-1.654.458
Afdrag langfristet gæld.....	940.556	-8.865.583	1.055.848	-5.571.521
Udbetalt udbytte	-114.400	-113.000	-114.400	-113.000
Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder, samt kapitalinteresser	5.000.000	10.000.000	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	5.826.156	1.021.417	941.448	-5.684.521
Ændring i likvider	-7	-841	-949.483	-308.430
Likvide midler, primo.....	4.000	4.841	12.686.933	12.022.102
Likvide midler, ultimo	3.993	4.000	11.737.450	11.713.672

	2022/23 Moder	2021/22 Moder	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	0	0	87	88
Lønninger	0	0	28.837.064	28.684.553
Pensioner	0	0	3.558.568	3.556.180
Andre omkostninger til social sikring	0	0	1.458.074	1.359.576
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.853.706</u>	<u>33.600.309</u>
Personaleomkostninger i alt	0	0	33.853.706	33.600.309
Direktion, gage	0	0	400.000	400.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
2 Materielle anlægsaktiver				
Moder				
Kostpris, primo.....	0	0	0	0
Tilgang i årets løb.....	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 30. juni 2023	0	0	0	0
Opskrivninger, primo	0	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2023	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	0	0
2 Materielle anlægsaktiver				
Koncern				
Kostpris, primo.....	30.745.091	233.473.048	3.488.885	921.310
Tilgang i årets løb.....	469.607	11.733.842	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-921.310
Kostpris 30. juni 2023	31.214.698	245.206.890	3.488.885	0
Opskrivninger, primo	0	1.253.546	0	0
Opskrivninger 30. juni 2023	0	1.253.546	0	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	-12.024.817	-205.309.047	-3.488.885	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-522.200	-7.065.615	0	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-12.547.017	-212.374.662	-3.488.885	0
Materielle anlægsaktiver i alt	18.667.681	34.085.774	0	0

NOTER

	2023 Moder	2022 Moder	2023 Koncern	2022 Koncern
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo.....	64.604.445	69.110.070	0	0
Kostpris 30. juni 2023	64.604.445	69.110.070	0	0
Årets resultatandele	1.155.227	5.494.376	0	0
Udloddet udbytte.....	-5.000.000	-10.000.000	0	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2023	-3.844.773	-4.505.624	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	60.759.672	64.604.446	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Rea Automatdrejning ApS	Otterup	100%	1.155.227	60.759.672

4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.930.961	5.828.699	0	0
Tilgodehavende sambeskatingsbidrag	416.120	1.656.815	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	11.347.081	7.485.514	0	0

Der er ingen fastlagt afdragsprofil, hvorfor det kan forfalde til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb.

5 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningspost- er.....	0	0	54.980	25.077
Periodeafgrænsningspo- ster i alt.....	0	0	54.980	25.077

Forsikring vedr. efterfølgende regnskabsår.

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Moder			
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Omsætningsaktiver.....	11.351.074	11.351.074	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	-24.027.341	-24.027.341	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-308.448	-308.448	0
	<u>-12.984.715</u>	<u>-12.984.715</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>0</u>
Hensættelser til udskudt skat primo			0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....			0
			<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>0</u>
6 Udskudt skat			
Koncern			
Materielle anlægsaktiver	52.753.455	27.511.564	25.241.891
Omsætningsaktiver.....	35.162.403	35.162.403	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	-27.405.348	-27.405.348	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-7.182.337	-7.182.337	0
	<u>53.328.173</u>	<u>28.086.282</u>	<u>25.241.891</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>5.553.216</u>
Hensættelser til udskudt skat primo			0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....			0
			<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>5.553.216</u>
	2023	2022	2023
	Moder	Moder	Koncern
			2022
			Koncern

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Kreditinstitutter	23.086.785	24.027.341	0	24.027.341
Anden gæld	0	0	0	0
	23.086.785	24.027.341	0	24.027.341
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Kreditinstitutter	23.086.785	24.027.341	0	24.027.341
Anden gæld	3.294.062	3.409.354	31.347	0
	26.380.847	27.436.695	31.347	24.027.341

Der er ingen fastlagt afdragsprofil, hvorfor gælden kan forfalde til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Nordiske Medier A/S kr. 65.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 283.788 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Meddelt pengeinstitut

Ejerpantebrev Industrivej 2 kr. 184.000

Ejerpantebrev Industrivej 2 kr. 264.000

Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 680.934.

10 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Lone Nielsen, Sehestedparken 41, 5450 Otterup

NOTER

	2023 Moder	2022 Moder	2023 Koncern	2022 Koncern
11 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.155.227	5.494.376	0	0
Overført resultat	-1.477.378	-811.159	-322.151	4.683.217
	<u>677.849</u>	<u>4.797.617</u>	<u>677.849</u>	<u>4.797.617</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lone Demant Nielsen

Direktør

Serienummer: 4011b0a3-4d82-4cdf-9fc4-f7c8a39289d4

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-12-07 14:41:12 UTC



Lotte Renbo Andersen

Registreret revisor

Serienummer: 6ad3ce78-e8bf-4d45-aa80-33bda1b1d0ea

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-12-07 14:43:52 UTC



Lone Demant Nielsen

Dirigent

Serienummer: 4011b0a3-4d82-4cdf-9fc4-f7c8a39289d4

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-12-08 07:08:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: JH75A-CY8H5-ZMUQ0-DZ2K5-ZV587-JLOCO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**