

Nidec Teknik ApS

Industrivej 2
5450 Otterup

CVR-nummer: 20199598

ÅRSRAPPORT 1. juli 2021 - 30. juni 2022

(25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022

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, Havesvinget 20, 5450 Otterup

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 22. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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:

- 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 22. november 2022

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 tilfredsstillende indtjening i datterselskabet, hvilket har givet udslag i en tilfredsstillende indtjening.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer en positiv udvikling i det kommende år.

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 herunder ingeniører.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Der er ingen særlige forretningsmæssige eller finansielle risici. Produkterne sælges primært til virksomheder hvis ejerkreds er beliggende i EU-lande, hvorfor valutarisikoen vurderes som lav.

Virksomheden vurderes ikke at blive væsentlig svækket ved mindre ændringer i renteniveau. Den rentebærende fremmedfinansiering er hoved sagligt mellemregninger med ejerselskaberne, der er positive stemt overfor fremskaffelse af yderligere lånekapital, hvis der opstår behov herfor.

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 på t. kr. 4.803 betegnes som tilfredsstillende og lever op til de forventninger, som vi have sidste år.

HOVED- OG NØGLETAL

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	Moder	Moder	Moder	Moder	Moder
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-18.751	-15.001	-2.932.858	-2.932.925	-2.931.531
Resultat af finansielle poster	4.619.721	5.605.889	-2.757.142	2.089.559	7.535.424
Årets resultat	4.797.617	6.054.560	-5.690.000	-623.960	4.836.675
Balancesum	72.093.960	75.230.619	72.735.753	76.845.929	77.888.539
Egenkapital.....	47.211.508	42.526.891	36.472.331	42.270.332	43.000.091
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	-1.022.258	3.628.013	-1.313.492	-1.260.869	-7.296.844
- fra finansieringsaktivitet	1.021.417	-3.627.157	1.288.492	1.232.302	7.182.322
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	0,0	0,0	4,1-	3,8-	3,8-
Soliditetsgrad.....	65,5	56,5	50,5	55,0	55,2
Forrentning af egenkapital.....	10,7	15,3	14,5-	1,5-	11,9

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 2021/22 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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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.

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 er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	4.795.538
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	766.645
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 31.000 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 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22 Moder	2020/21 Moder	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern
BRUTTOFORTJENES- TE	-18.751	-15.001	48.272.351	48.472.696
1 Personaleomkostninger.....	0	0	-33.600.309	-31.412.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	0	-7.284.257	-8.096.412
DRIFTSRESULTAT	-18.751	-15.001	7.387.785	8.963.781
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.494.376	6.664.591	0	0
Andre finansielle indtægter.....	451	0	129.541	45.316
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	271.385	323.072	0	0
Andre finansielle omkostninger	-1.146.491	-1.381.774	-1.365.818	-1.538.878
RESULTAT FØR SKAT	4.600.970	5.590.888	6.151.508	7.470.219
Skat af årets resultat.....	196.647	463.672	-1.353.891	-1.415.659
ÅRETS RESULTAT	4.797.617	6.054.560	4.797.617	6.054.560

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

AKTIVER

	2022 Moder	2021 Moder	2022 Koncern	2021 Koncern
2 Grunde og bygninger	0	0	18.720.274	19.237.778
2 Produktionsanlæg og maskiner	0	0	29.417.547	35.451.153
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0	0	0
2 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	0	921.310	0
Materielle anlægsaktiver	0	0	49.059.131	54.688.931
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	64.604.446	69.110.069	0	0
Finansielle anlægsaktiver	64.604.446	69.110.069	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....	64.604.446	69.110.069	49.059.131	54.688.931
Råvarer og hjælpematerialer	0	0	10.331.508	8.207.690
Varebeholdninger	0	0	10.331.508	8.207.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	18.501.840	19.151.544
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.485.514	6.115.709	0	0
Selskabsskat.....	0	0	0	0
Andre tilgodehavender	0	0	1.096.816	346.578
5 Periodeafgrænsningsposter.....	0	0	25.077	10.795
Tilgodehavender	7.485.514	6.115.709	19.623.733	19.508.917
Likvide beholdninger	4.000	4.841	12.686.930	12.022.103
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.489.514	6.120.550	42.642.171	39.738.710
AKTIVER	72.093.960	75.230.619	91.701.302	94.427.641

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

PASSIVER

	2022 Moder	2021 Moder	2022 Koncern	2021 Koncern
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.898.828	41.404.452	0	0
Overført resultat.....	7.198.280	-1.990.561	44.097.108	39.413.891
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	114.400	113.000	114.400	113.000
EGENKAPITAL	47.211.508	42.526.891	47.211.508	42.526.891
6 Hensættelse til udskudt skat	0	0	5.047.571	5.401.848
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	0	5.047.571	5.401.848
Kreditinstitutter.....	23.086.785	31.952.368	23.086.785	31.952.368
7 Langfristede gældsforpligtelser	23.086.785	31.952.368	23.086.785	31.952.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000	7.246.049	5.037.841
Selskabsskat.....	1.460.168	509.586	1.460.168	509.586
Anden gæld.....	0	0	7.328.722	8.772.333
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	320.499	226.774	320.499	226.774
Kortfristede gældsforpligtelser	1.795.667	751.360	16.355.438	14.546.534
GÆLDSFORPLIGTEL- SER	24.882.452	32.703.728	39.442.223	46.498.902
PASSIVER	72.093.960	75.230.619	91.701.302	94.427.641
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
10 Nærtstående parter				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022 Moder	2021 Moder	2022 Koncern	2021 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	41.404.452	34.739.861	0	0
Vedtaget udbytte i datterselskab	-10.000.000	0	0	0
Årets bevægelse, resultatdisponering	5.494.376	6.664.591	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	36.898.828	41.404.452	0	0
Overført resultat, primo	-1.990.561	-1.267.530	39.413.891	33.472.331
Årets resultat	-696.759	-610.031	4.797.617	6.054.560
Foreslået udbytte	-114.400	-113.000	-114.400	-113.000
Vedtaget udbytte i datterselskab	10.000.000	0	0	0
Overført resultat ultimo.....	7.198.280	-1.990.561	44.097.108	39.413.891
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	113.000	0	113.000	0
Foreslået udbytte	114.400	113.000	114.400	113.000
Udloddet udbytte	-113.000	0	-113.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	114.400	113.000	114.400	113.000
EGENKAPITAL	47.211.508	42.526.891	47.211.508	42.526.891
11 Forslag til resultatdisponering.....	4.797.617	6.054.560	4.797.617	6.054.560

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2021/22 Moder	2020/21 Moder	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern
Årets resultat.....	4.797.617	6.054.560	4.797.617	6.054.560
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	0	7.284.257	8.096.412
Andre reguleringer.....	-4.816.368	-6.069.561	2.590.168	2.909.221
Ændring af driftskapital.....	-1.276.081	3.277.458	-1.380.310	-6.315.430
Pengestrømme fra drift før renter	-1.294.832	3.262.457	13.291.732	10.744.763
Renteindbetalinger og lignende	271.836	323.072	129.541	45.316
Renteudbetalinger.....	-1.146.491	-1.381.774	-1.365.818	-1.538.878
Pengestrømme fra primær drift.....	-2.169.487	2.203.755	12.055.455	9.251.201
Betalt selskabsskat.....	1.147.229	1.424.258	-1.730.844	451.876
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.022.258	3.628.013	10.324.611	9.703.077
Køb af materielle anlægsaktiver.....	0	0	-1.654.458	-1.917.112
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	0	-1.654.458	-1.917.112
Afdrag langfristet gæld.....	-8.865.583	-3.627.157	-8.865.583	-3.705.403
Udbetalt udbytte	-113.000	0	-113.000	0
Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder, samt kapitalinteresser	10.000.000	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	1.021.417	-3.627.157	-8.978.583	-3.705.403
Ændring i likvider	-841	856	-308.430	4.080.562
Likvide midler, primo.....	4.841	3.985	12.022.102	8.392.541
Likvide midler, ultimo	4.000	4.841	11.713.672	12.473.103

	2021/22 Moder	2020/21 Moder	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	0	0	88	86
Lønninger	0	0	28.684.553	26.620.856
Pensioner	0	0	3.556.180	3.399.609
Andre omkostninger til social sikring	0	0	1.359.576	1.392.038
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.600.309</u>	<u>31.412.503</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.600.309</u>	<u>31.412.503</u>
Direktion, gage	0	0	400.000	350.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>350.000</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 2022	0	0	0	0
Opskrivninger, primo	0	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2022	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	0	0
2 Materielle anlægsaktiver				
Koncern				
Kostpris, primo.....	30.745.091	232.739.900	4.047.906	0
Tilgang i årets løb.....	0	733.148	0	921.310
Afgang i årets løb	0	0	-559.021	0
Kostpris 30. juni 2022	30.745.091	233.473.048	3.488.885	921.310
Opskrivninger, primo	0	1.253.546	0	0
Opskrivninger 30. juni 2022	0	1.253.546	0	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	-11.507.313	-198.542.294	-4.047.906	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	559.021	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-517.504	-6.766.753	0	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	-12.024.817	-205.309.047	-3.488.885	0
Materielle anlægsaktiver i alt	18.720.274	29.417.547	0	921.310

NOTER

	2022 Moder	2021 Moder	2022 Koncern	2021 Koncern
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo.....	69.110.070	62.445.478	0	0
Kostpris 30. juni 2022	69.110.070	62.445.478	0	0
Årets resultatandele	5.494.376	6.664.591	0	0
Udloddet udbytte.....	-10.000.000	0	0	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2022	-4.505.624	6.664.591	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	64.604.446	69.110.069	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Rea Automatdrejning ApS	Otterup	100%	5.494.376	64.604.446

4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.828.699	5.142.451	0	0
Tilgodehavende sambeskatingsbidrag	1.656.815	973.258	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	7.485.514	6.115.709	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	25.077	10.795
Periodeafgrænsningspo- ster i alt.....	0	0	25.077	10.795

Forsikring vedr. efterfølgende regnskabsår.

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Moder			
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Omsætningsaktiver.....	7.489.514	7.489.514	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	-23.086.785	-23.086.785	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-1.795.667	-1.795.667	0
	<u>-17.392.938</u>	<u>-17.392.938</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>0</u></u>
Hensættelser til udskudt skat primo			0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....			0
			<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>0</u></u>
6 Udskudt skat			
Koncern			
Materielle anlægsaktiver	49.059.131	26.115.629	22.943.502
Omsætningsaktiver.....	42.642.171	42.642.171	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	-23.086.785	-23.086.785	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-16.355.438	-16.355.438	0
	<u>52.259.079</u>	<u>29.315.577</u>	<u>22.943.502</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>5.047.571</u></u>
Hensættelser til udskudt skat primo			0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....			0
			<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>5.047.571</u></u>
	2022	2021	2022
	Moder	Moder	Koncern
			2021
			Koncern

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Moder			
Kreditinstitutter	31.952.368	23.086.785	23.086.785
	<u>31.952.368</u>	<u>23.086.785</u>	<u>23.086.785</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Koncern			
Kreditinstitutter	31.952.368	23.086.785	23.086.785
	<u>31.952.368</u>	<u>23.086.785</u>	<u>23.086.785</u>

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

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab 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 2022 1.460.168 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. 736.521.

10 Nærtstående parter

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

Lone Nielsen, Havesvinget 20, 5450 Otterup

	2022 Moder	2021 Moder	2022 Koncern	2021 Koncern
11 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	114.400	113.000	114.400	113.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.494.376	6.664.591	0	0
Overført resultat	-811.159	-723.031	4.683.217	5.941.560
	<u>4.797.617</u>	<u>6.054.560</u>	<u>4.797.617</u>	<u>6.054.560</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

2022-11-23 08:07:21 UTC



Lotte Renbo Andersen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-834803565561

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-11-23 08:08:51 UTC



Lone Demant Nielsen

Dirigent

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

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-11-23 08:11:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: SHQYK-UZK0C-FBXHE-ZWW4L-WIHK6-ETFC

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/validate>