

## J.P. Maskinfabrik A/S

Energivej 3

6800 Varde

CVR-nr. 21005134

### Årsrapport

01-07-2021 - 30-06-2022

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22-12-2022

---

Erling Pedersen  
Dirigent

---

#### OL REVISION AS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for J.P. Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 17-12-2022

### Direktion

Jørn Petersen  
Direktør

### Bestyrelse

Erling Pedersen  
Formand

Dorte Pedersen  
Medlem

Jørn Petersen  
Medlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i J.P. Maskinfabrik A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.P. Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 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 selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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 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 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 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Varde, den 17-12-2022

**OL Revision**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 10841976

Laura Linde  
**Registreret revisor**  
mne8726

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J.P. Maskinfabrik A/S Energivej 3 6800 Varde
<b>CVR-nr.</b>	21005134
<b>Stiftelsesdato</b>	08-07-1998
<b>Hjemsted</b>	Varde
<b>Regnskabsår</b>	01-07-2021 - 30-06-2022
<b>Bestyrelse</b>	Erling Pedersen Dorte Pedersen Jørn Petersen, Direktør
<b>Direktion</b>	Jørn Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Ndr. Boulevard 116 6800 Varde
<b>CVR-nr.</b>	10841976

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af metalvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. -453.542, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 3.511.898, og en egenkapital på kr. 135.144.

Som en konsekvens af EU's restriktioner overfor Rusland ifm. krigen i Ukraine, er alt salg til Rusland bortfaldet, hvilket har påvirket årets resultat negativt.

Årets resultat anses ikke tilfredsstillende.

Som følge af at over halvdelen af selskabets kapital er tabt, er selskabet omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabsdeltager er indstillet på, at understøtte selskabet økonomisk, såfremt dette vil blive nødvendigt, hvorfor regnskabet er udarbejdet med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foretages en løbende udvikling af virksomhedens produkter, således at de lever op til de øgede krav til drift af køretøjer ifm. overgang fra diesel- og benzinkøretøjer til gas- og elkøretøjer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for J.P. Maskinfabrik A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Eksterne omkostninger

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger



## Anvendt regnskabspraksis

til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5-7 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

### Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, udgiftsføres i resultatopgørelsen, i takt med at de påløber.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og som forventes at generere fremtidig økonomisk fortjeneste, indregnes som immaterielle aktiver til kostpris med fradrag for akkumulerende afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over den forventede levetid, som normalt er 3-6 år. Andre udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Låneomkostninger vedrørende finansiering af udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

#### 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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

#### Varebeholdninger

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

#### 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.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

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

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.040.386</b>	<b>1.660.655</b>
Personaleomkostninger	1	-1.462.016	-1.783.710
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-80.085	-82.712
<b>Driftsresultat</b>		<b>-501.715</b>	<b>-205.767</b>
Finansielle indtægter		2.838	1.903
Finansielle omkostninger	3	-87.020	-56.716
<b>Resultat før skat</b>		<b>-585.897</b>	<b>-260.580</b>
Skat af årets resultat	4	132.355	51.920
<b>Årets resultat</b>		<b>-453.542</b>	<b>-208.660</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige reserver		36.480	110.981
Overført resultat		-490.022	-319.641
		<b>-453.542</b>	<b>-208.660</b>

## Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	5	189.052	110.981
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>189.052</b>	<b>110.981</b>
Produktionsanlæg og maskiner	6	0	20.694
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	100.000	0
Indretning af lejede lokaler	8	152.957	196.303
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>252.957</b>	<b>216.997</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>442.009</b>	<b>327.978</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.552.512	2.071.636
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.552.512</b>	<b>2.071.636</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.960	280.783
Igangværende arbejder for fremmed regning		57.973	157.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	69.781
Udsudte skatteaktiver		242.108	109.753
Andre tilgodehavender		80.447	105.436
Periodeafgrænsningsposter		66.889	73.990
<b>Tilgodehavender</b>		<b>517.377</b>	<b>797.734</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.069.889</b>	<b>2.869.370</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.511.898</b>	<b>3.197.348</b>

## Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	9	1.008.000	1.008.000
Reserve for udviklingsomkostninger		147.461	110.981
Overført resultat		-1.020.317	-530.296
<b>Egenkapital</b>		<b>135.144</b>	<b>588.685</b>
Gæld til banker		703.145	399.696
Modtagne forudbetalinger fra kunder		211.477	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		260.900	296.847
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.761.177	1.307.098
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		440.055	605.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.376.754</b>	<b>2.608.663</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.376.754</b>	<b>2.608.663</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.511.898</b>	<b>3.197.348</b>
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomhed s kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2021	1.008.000	110.981	-530.295	588.686
Årets resultat		36.480	-490.022	-453.542
Egenkapital 30-06-2022	<u>1.008.000</u>	<u>147.461</u>	<u>-1.020.317</u>	<u>135.144</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2021/22	2020/21
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.086.058	1.376.012
Pensioner	275.225	315.431
Andre omkostninger til social sikring	100.733	92.267
	<u>1.462.016</u>	<u>1.783.710</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Forsknings- og udv.omkost.	16.045	18.479
Indr. lejede lok. vedr. prod.	40.152	26.372
Installationer vedr. prod.	3.194	3.194
Prod.anlæg og maskiner	20.694	34.667
	<u>80.085</u>	<u>82.712</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	45.049	43.168
Andre finansielle omkostninger	41.971	13.548
	<u>87.020</u>	<u>56.716</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat af årets resultat	132.355	51.920
	<u>132.355</u>	<u>51.920</u>
<b>5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris primo	323.068	210.750
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	94.116	112.318
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>417.184</u>	<u>323.068</u>
Af- og nedskrivninger primo	-212.087	-193.608
Årets afskrivninger	-16.045	-18.479
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-228.132</u>	<u>-212.087</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>189.052</u>	<u>110.981</u>



## Noter

	2021/22	2020/21			
<b>6. Produktionsanlæg og maskiner</b>					
Kostpris primo	1.823.769	1.823.769			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.823.769</b>	<b>1.823.769</b>			
Af- og nedskrivninger primo	-1.803.075	-1.768.408			
Årets afskrivninger	-20.694	-34.667			
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.823.769</b>	<b>-1.803.075</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>20.694</b>			
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>					
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	100.000	0			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>			
<b>8. Indretning af lejede lokaler</b>					
Kostpris primo	297.698	228.796			
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	68.902			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>297.698</b>	<b>297.698</b>			
Af- og nedskrivninger primo	-101.395	-71.829			
Årets afskrivninger	-43.346	-29.566			
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-144.741</b>	<b>-101.395</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>152.957</b>	<b>196.303</b>			
<b>9. Aktieklasser</b>					
	<b>Antal</b>	<b>Tekst</b>	<b>Pålydende værdi</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	3	aktier	250.000	750.000	750.000
	9	aktier	25.000	225.000	225.000
	5	aktier	5.000	25.000	25.000
	8	aktier	1.000	8.000	8.000
	<b>25</b>			<b>1.008.000</b>	<b>1.008.000</b>

**10. Usikkerhed om going concern**

Der gøres opmærksom på, at mere end 50% af kapitalen er tabt, virksomhedens fremtidige drift vurderes at kunne reetablere kapitalen og virksomhedsdeltageren er endvidere indstillet på at støtte virksomheden økonomisk.

**11. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jørn Petersen ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## Noter

2021/22

2020/21

Leasingforpligtelse 1 måneder á kr. 899.

### **12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med Frøs Sparekasse er der udstedt Skadsløsbrev på kr. 500.000.