

Maskinfabrikken Polund A/S

(CVR nr. 21 22 80 79)

Kvindevadet 15
5450 Otterup

ÅRSRAPPORT 2022/23



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2023

Dirigent

Lars Pors

PRO-CLAMP Systems
Det fleksible opspændingssystem

Hurtig opspænding af et eller flere emner. Små som meget store.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5 - 6
Årsregnskab 1. juli 2022 – 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance pr. 30. juni 2023, aktiver	13
Balance pr. 30. juni 2023, passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter.....	16 - 20

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Maskinfabrikken Polund A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. august 2023

Direktion:

Lars Pors

Bestyrelsen:

Ole Tolderlund
Formand

Lars Pors

Anette Tolderlund

Tine Timmermann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Maskinfabrikken Polund A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maskinfabrikken Polund A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse 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 har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 15. august 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Palle Søby

Statsautoriseret revisor

mne8942

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Maskinfabrikken Polund A/S Kvindevadet 15 5450 Otterup Telefon: 64 87 23 45 Telefax: 64 87 23 44 Hjemmeside: www.polund.dk E-mail: ole@polund.dk lars@polund.dk CVR-nr.: 21 22 80 79 Stiftet: 23. oktober 1998 Hjemsted: Nordfyns Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Lars Pors
Bestyrelse	Ole Tolderlund Lars Pors Anette Tolderlund Tine Timmermann
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Polund A/S fremstiller **PRO-CLAMP Systems**, som er opstillingssystemer til industrien.

PRO-CLAMP Systems er et unikt opspændingssystem, der gør omstilling og rengøring væsentlig hurtigere, og på den måde frigiver en masse ekstra produktionstid på kundens eksisterende maskinpark. Opfindelsen af **PRO-CLAMP Systems** ligger 21 år tilbage, og grunden var, at Polund A/S ønskede at optimere sin egen produktion. ”Vi mente vi kunne udnytte vores avancerede maskinpark bedre, hvis vi ikke skulle bruge så lang tid på omstilling og på at fjerne spåner”. I dag er **PRO-CLAMP Systems** udviklet betydeligt, så Polund A/S tilbyder deciderede kundetilpassede løsninger.

Af omsætningen på **PRO-CLAMP Systems** udgør ca. 90% eksport, hvoraf Tyskland og USA er vores største marked.

Det er vores vision hele tiden at være et skridt foran med stærke opspændingsløsninger, som sparer tid og dermed forøger produktionskapaciteten for vores kunder. Vi vil være den mest fleksible og handlekraftige samarbejdspartner ved udvikling af nye og bedre produktionsmetoder, hvor vores produkter indgår.

Det er vores mission, at vores kunders produktionskapacitet udnyttes optimalt, ved at tilbyde hurtige og fleksible opspændingsløsninger til hver enkelt metalbearbejdende maskine, hvor rengøring, omstilling og opspænding af mange emner kan udføres på minimal tid.

Hos Polund A/S er kunden i centrum. Vi tager udgangspunkt i kundens udfordringer og løser i et tæt samarbejde alle kundens opspændingsopgaver. Vi udfordrer enhver kunde med vores specialviden, så vi sikrer den optimale løsning og ikke bare det kunden tror han kan få. Vi reagerer hurtigt, ved enhver forespørgsel, og sikrer at der spørges grundigt ind til hver eneste forespørgsel, før vi hurtigt vender tilbage med et oplæg til en løsning.

Vores medarbejdere holdes løbende opdateret med den nyeste viden, og hele vores produktions- og kontrolapparat holdes løbende i tiptop stand, så vi sikrer at vi altid leverer den bedste kvalitet.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

LEDELSESBERETNING

Udvikling i aktiviteter:

Der er i årets løb brugt en del ressourcer på at støtte og supportere af Polund GmbH i Eberswalde, blandt andet ved deltagelse i kundemøder og på messer. Ordrene er begyndt at komme ind, og pipeline er meget lovende.

PRO-Clamp Heavy Mini er blevet tilføjet PRO-Clamp Systems familien og er blevet introduceret i bl.a. Tyskland.

Vi har modtaget og leveret PRO-Clamp til Mexico.

Vores kunde i USA, som leverer til rumindustrien, har igen ordret, og vi har delleveret 1. halvdel.

Fremtidige aktiviteter:

Vi vil fortsat støtte og supportere Polund GmbH. Investering i nyt programmeringsystem. Pipeline er lovende, men vi fornemmer at beslutningstiden er blevet længere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Maskinfabrikken Polund A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Software afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 7 år.

Software omfatter omkostninger og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor bygningen er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	30%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-11%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn samt direkte og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022/23

Note	2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.
1. BRUTTORESULTAT	5.349.231	5.796
2. Personaleomkostninger	-3.406.761	-3.764
Afskrivninger	-149.727	-182
DRIFTSRESULTAT	1.792.743	1.850
3. Finansielle indtægter	460.104	27
3. Finansielle omkostninger	-632.845	-592
RESULTAT FØR SKAT	1.620.002	1.285
4. Skat af årets resultat	-366.499	-286
ÅRETS RESULTAT	1.253.503	999
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-1.746.497	199
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	800
Disponeret i alt	1.253.503	999

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2023 i hele kr.</u>	<u>2022 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Immaterielle anlægsaktiver:		
Software	320.143	0
5. Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	3.695.895	3.763
Produktionsanlæg og maskiner	514.068	512
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.973	12
	<u>4.215.936</u>	<u>4.287</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.536.079</u>	<u>4.287</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30
Varer under fremstilling	1.065.033	1.096
Fremstillede varer og handelsvarer	3.584.493	3.009
	<u>4.679.526</u>	<u>4.135</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.620	2.339
6. Igangværende arbejder for fremmed regning	2.220.551	313
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	2
Andre tilgodehavender	656.051	167
Periodeafgrænsningsposter	36.992	99
	<u>2.960.214</u>	<u>2.920</u>
Likvide beholdninger	<u>1.804</u>	<u>3</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>7.641.544</u>	<u>7.058</u>
AKTIVER I ALT	<u>12.177.623</u>	<u>11.345</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2023 i hele kr.</u>	<u>2022 i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Aktiekapital	500.000	500
Overført resultat	28.816	1.773
Reserve for opskrivning	1.140.975	1.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	800
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.669.791</u>	<u>4.238</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	<u>881.819</u>	<u>663</u>
7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Prioritetsgæld	2.254.170	2.035
Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>266</u>
	<u>2.254.170</u>	<u>2.301</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
7. Kortfristet del af langfristet gæld	75.000	134
Gæld til pengeinstitutter	2.406.521	2.902
Leverandører af varer og tjenester	1.028.544	351
Gæld til kapitalinteresser	626.441	0
Selskabsskat	140.756	542
Anden gæld	<u>94.581</u>	<u>214</u>
	<u>4.371.843</u>	<u>4.143</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>6.626.013</u>	<u>6.444</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>12.177.623</u></u>	<u><u>11.345</u></u>
8. EVENTUALPOSTER		
9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
10. NÆRTSTÅENDE PARTER		
11. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020 i</u> hele kr.	<u>2019 i</u> 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	500.000	500
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500</u>
 Reserve for nettoopskrivning:		
Saldo primo	1.165.295	1.216
Årets resultat	<u>-24.320</u>	<u>-51</u>
Saldo ultimo	<u>1.140.975</u>	<u>1.165</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	1.775.313	1.574
Årets resultat	<u>-1.746.497</u>	<u>199</u>
Saldo ultimo	<u>28.816</u>	<u>1.773</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	800.000	1.250
Betalt udbytte	-800.000	-1.250
Årets resultat	<u>3.000.000</u>	<u>800</u>
Saldo ultimo	<u>3.000.000</u>	<u>800</u>
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>4.669.791</u>	 <u>4.238</u>

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	2.973.083	3.265
Pensioner	316.796	352
Andre udgifter til social sikring m.v.	116.882	147
	<u>3.406.761</u>	<u>3.764</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Antal	<u>8</u>	<u>9</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0
Renteindtægter m.v. i øvrigt	460.104	27
	<u>460.104</u>	<u>27</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	632.845	592
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	140.756	542
Regulering af udskudt skat	225.743	-256
	<u>366.499</u>	<u>286</u>

NOTER

Note

5. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Software</u>
Kostpris 1. juli 2022	0
Årets tilgang	324.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	324.000
Afskrivninger 1. juli 2022	0
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>3.857</u>
Afskrivninger 30. juni 2023	3.857
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>320.143</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter:

Selskabets fremtidige indtjeningsmuligheder inden for opspændingsprodukter forbedres, hver eneste gang selskabet udvikler/forbedrer/tilpasser nye/eksisterende produkter. Udvikling anses derfor som et aktiv for selskabet.

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar	Produktions- anlæg og maskiner	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2022	624.505	3.528.099	3.007.708
Årets tilgang	0	105.658	0
Kostpris 30. juni 2023	624.505	3.633.757	3.007.708
Opskrivninger 1. juli 2022	0	0	1.559.026
Regulering af primo	0	0	-130.708
Tilbageførte opskrivninger i året	0	0	-31.180
Opskrivninger 30. juni 2023	0	0	1.397.138
Afskrivninger 1. juli 2022	612.804	3.015.703	803.503
Regulering af primo	0	0	-130.708
Årets afskrivninger	5.728	103.986	36.156
Afskr. 30. juni 2023	618.532	3.119.689	708.951
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	5.973	514.068	3.695.895
Regnskabsm. værdi 30. juni 2023 uden effekt af foretaget opskrivning			<u>2.298.757</u>
Offentlig ejendomsvurdering 2022			<u>2.950.000</u>

7. IGANGVÆRENDE ARBEJDER
FOR FREMMED REGNING:

	30/6 2023 i hele kr.	30/6 2022 i hele kr.
Salgsværdien af det udførte arbejde	3.089.592	313
Acontofaktureringer	-869.041	0
	<u>2.220.551</u>	<u>313</u>
Der klassificeres således:		
Igangværende arbejde for fremmed regning	2.220.551	313
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
	<u>2.220.551</u>	<u>313</u>

NOTER

Note

8. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:**

	1/7 2022 gæld i alt	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	2.145	2.329.170	75.000	975.879
Gæld til kapitalejer	290	0	0	0
	2.435	2.329.170	75.000	975.879

9. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 1-7 år. Samlet leasingforpligtelse jf. leasingkontrakter t.kr. 3.027.

10. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.352, er der givet pant i ejendommen Kvindevadet 15, Otterup, bogført til t.kr. 3.696.

Til sikkerhed for virksomhedens engagement med pengeinstitut, er deponeret: Ejerpantebrev på nom. t.kr. 1.300 samt skadeløsbrev på nom. t.kr. 4.000 med pant i ejendommen Kvindevadet 15, 5450 Otterup, bogført til t.kr. 3.695.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 524 t.kr., skønnes 524 t.kr. at være omfattet af ejendomspantsætningen.

Selskabet har deponeret et skadeløsbrev på nom. t.kr. 1.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel samt goodwill til sikkerhed for virksomhedens engagement med pengeinstitut.

Selskabet har deponeret virksomhedspant på nom. t.kr. 2.800 med pant i simple fordringer, lagre, driftsinventar, driftsmateriel samt goodwill og øvrige ikke indregnede immaterielle anlægsaktiver, samt et skadeløsbrev på i alt t.kr. 600 med pant i specifikt driftsmateriel (bogført til t.kr. 80) til sikkerhed for virksomhedens engagement med pengeinstitut.

NOTERNote**11. NÆRTSTÅENDE PARTER:****Ejerforhold:**

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

JUKA Holding ApS	LP Holding Otterup ApS
Havesvinget 6	Kvindevadet 15
5450 Otterup	5450 Otterup

12. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.

Lars Pors

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Pors

Direktør

ID: e91a42d5-c75f-49d0-8b6f-015f2ae74821

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 07:42:02

Underskrevet med MitID



Lars Pors

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Pors

Bestyrelsesmedlem

ID: e91a42d5-c75f-49d0-8b6f-015f2ae74821

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 07:42:02

Underskrevet med MitID



Lars Pors

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Pors

Dirigent

ID: e91a42d5-c75f-49d0-8b6f-015f2ae74821

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 07:42:02

Underskrevet med MitID



Tine Timmermann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tine Timmermann

Bestyrelsesmedlem

ID: 47068f9f-855f-477d-9553-a891017d3c06

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2023 kl.: 15:49:52

Underskrevet med MitID



Anette Tolderlund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anette Tolderlund

Bestyrelsesmedlem

ID: 4d5edbfd-aca6-4ec6-98da-ac6577bf28c3

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2023 kl.: 17:09:43

Underskrevet med MitID



Ole Tolderlund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Tolderlund

Bestyrelsesformand

ID: 9e763673-c921-4414-9ee3-70fec00ed64b

Tidspunkt for underskrift: 07-12-2023 kl.: 08:23:23

Underskrevet med MitID



Palle Søby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Søby

Revisor

ID: 36039b84-84e6-41a6-b105-d553b72cee96

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2023 kl.: 15:02:21

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.