

# ÅRSRAPPORT 01.01.2023 - 31.12.2023

## Schrøders Maskinfabrik ApS

Åtoftevej 3  
7200 Grindsted

CVR nr. 25760433

(23. regnskabsår)

### Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2024

### Dirigent

Jan Schrøder Christensen

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger                                  | 3  |
| Ledelsespåtegning                                    | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab      | 5  |
| Ledelsesberetning                                    | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 7  |
| Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2023                        | 11 |
| Noter  | 13 |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Schrøders Maskinfabrik ApS  
Åtoftevej 3  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 25760433  
Stiftelsesdato: 28. november 2000  
Hjemsted: Billund Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Jan Schrøder Christensen

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Skjern Bank  
Banktorvet 3  
6900 Skjern

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Schrøders Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 7. marts 2024

### **Direktion:**

Jan Schrøder Christensen

Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Schrøders Maskinfabrik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schrøders Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Brande, den 7. marts 2024

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Mette Degn  
Registreret revisor  
mne27751

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er opbygning af skovmaskiner og tilhørende opgaver.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2023 et overskud før skat på kr. 223.821.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter .

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger .

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

|   | Brugstid  | Scrapværdi  |
|---|-----------|-------------|
| Bygninger                               | 10-30 år. | 195.800 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år.   | 97.500 kr.  |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Passiver**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Valutaforhold**

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

| Note  | 2023                  | 2022                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste   | 987.795               | 885.597               |
| 1. Personaleomkostninger  | -551.765              | -579.590              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-153.223</u>       | <u>-175.830</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b><u>282.807</u></b> | <b><u>130.177</u></b> |
| Andre finansielle omkostninger                                    | <u>-58.986</u>        | <u>-57.050</u>        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 | <b><u>223.821</u></b> | <b><u>73.127</u></b>  |
| Skat af årets resultat  | <u>-49.395</u>        | <u>-16.189</u>        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b><u>174.426</u></b> | <b><u>56.938</u></b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                       |                       |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                             | 0                     | 117.800               |
| Overført resultat   | <u>174.426</u>        | <u>-60.862</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b><u>174.426</u></b> | <b><u>56.938</u></b>  |

## Balance pr. 31. december 2023

| Note  | 2023                        | 2022                        |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |                             |                             |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |                             |                             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                             |                             |
| Grunde og bygninger                         | 2.474.232                   | 2.596.255                   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 102.513                     | 133.713                     |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b><u>2.576.745</u></b>     | <b><u>2.729.968</u></b>     |
| <br><b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <br><b><u>2.576.745</u></b> | <br><b><u>2.729.968</u></b> |
| <br><b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                |                             |                             |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |                             |                             |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 35.000                      | 40.000                      |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b><u>35.000</u></b>        | <b><u>40.000</u></b>        |
| <br><b>Tilgodehavender</b>                  |                             |                             |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 182.609                     | 21.278                      |
| Andre tilgodehavender                       | 13.563                      | 0                           |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 35.668                      | 45.461                      |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b><u>231.840</u></b>       | <b><u>66.739</u></b>        |
| <br><b>Likvide beholdninger</b>             |                             |                             |
| Likvide beholdninger                        | 0                           | 506                         |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>           | <b><u>0</u></b>             | <b><u>506</u></b>           |
| <br><b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <br><b><u>266.840</u></b>   | <br><b><u>107.245</u></b>   |
| <br><b>AKTIVER I ALT</b>                    | <br><b><u>2.843.585</u></b> | <br><b><u>2.837.213</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2023

| Note   | 2023                        | 2022                        |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                             |                             |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                             |                             |
| Anpartskapital                               | 125.000                     | 125.000                     |
| Overført overskud                            | 1.269.022                   | 1.094.597                   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret        | 0                           | 117.800                     |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>1.394.022</u></b>     | <b><u>1.337.397</u></b>     |
| <br><b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>             |                             |                             |
| Hensættelser til udskudt skat                | 36.448                      | 41.742                      |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b><u>36.448</u></b>        | <b><u>41.742</u></b>        |
| <br><b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |                             |                             |
| 2. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>    |                             |                             |
| Gæld til realkreditinstitutter               | 373.212                     | 448.329                     |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b><u>373.212</u></b>       | <b><u>448.329</u></b>       |
| <br><b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                             |                             |
| Gæld til realkreditinstitutter               | 75.117                      | 73.410                      |
| Gæld til pengeinstitutter                    | 386.753                     | 457.520                     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 14.436                      | 36.825                      |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse     | 357.642                     | 264.227                     |
| Selskabsskat                                 | 46.697                      | 16.798                      |
| Anden gæld                                   | 159.258                     | 160.965                     |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b><u>1.039.903</u></b>     | <b><u>1.009.745</u></b>     |
| <br><b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <br><b><u>1.413.115</u></b> | <br><b><u>1.458.074</u></b> |
| <br><b>PASSIVER I ALT</b>                    | <br><b><u>2.843.585</u></b> | <br><b><u>2.837.213</u></b> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 2               | 2               |
|  | <b>2023</b>     | <b>2022</b>     |
| Lønninger                                | -468.593        | -500.714        |
| Pensioner                                | -50.477         | -43.119         |
| Andre omkostninger til social sikring    | -29.246         | -32.349         |
| Andre personaleomkostninger              | -3.449          | -3.408          |
|  | <b>-551.765</b> | <b>-579.590</b> |

### 2. Langfristede gældsforpligtelser

|  |        |         |
|--|--------|---------|
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 57.277 | 137.206 |
|--|--------|---------|

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 1.800.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank med Skjern Bank som underpanthaver.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 2.474.232 pr. 31.12.2023.

Selskabet har udstedt fordringspant kr. 250.000 med pant i ovennævnte simple fordringer fra salg af varer og ydelser deponeret til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 182.609 pr. 31.12.2023.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 328.618, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 2.474.232.

Selskabet har udstedt privat pantebrev kr. 393.512 med pant i ovennævnte grunde og bygninger.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.