

Ravning Børste- og Maskinfabrik A/S

Dyrskuevej 4, Hjortsballe, 7323 Give

Årsrapport for

1. oktober 2022 - 31. december 2023

CVR-nr. 25 80 30 00

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2024.

Verner Mikael Hall
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 31. december 2023

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 for Raving Børste- og Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 29. februar 2024

Direktion

Verner Mikael Hall
direktør

Bestyrelse

Per Hastrup
formand

Christian Christensen

Verner Mikael Hall

Bjarne Vindbæk Emborg Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Raving Børste- og Maskinfabrik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Raving Børste- og Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 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 bevis 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Vejle, den 29. februar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ravning Børste- og Maskinfabrik A/S Dyrskuevej 4 Hjortsballe 7323 Give
	CVR-nr.: 25 80 30 00
	Stiftet: 21. december 2000
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. december 24. regnskabsår
Bestyrelse	Per Hastrup, formand Christian Christensen Verner Mikael Hall Bjarne Vindbæk Emborg Pedersen
Direktion	Verner Mikael Hall, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er som tidligere år produktion og salg af børsteprodukter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.894.694 kr. mod 11.239.298 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.815.326 kr. mod 1.740.495 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Raving Børste- og Maskinfabrik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2023. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0-52 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0-39 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Raving Børste- og Maskinfabrik A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

er periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne tilskud vedr. anskaffelse af ny maskine. Tilskuddet indtægtsføres i takt med maskinens levetid.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
Bruttofortjeneste	15.894.694	11.239.298
1 Personaleomkostninger	-9.172.881	-7.219.463
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.331.993	-1.127.491
Andre driftsomkostninger	0	-19.832
Driftsresultat	5.389.820	2.872.512
Andre finansielle indtægter	273	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-496.957	-640.009
Resultat før skat	4.893.136	2.232.503
Skat af årets resultat	-1.077.810	-492.008
Årets resultat	3.815.326	1.740.495
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	117.800
Overføres til overført resultat	0	1.622.695
Disponeret fra overført resultat	-1.184.674	0
Disponeret i alt	3.815.326	1.740.495

Balance

Aktiver		
Note	31/12 2023	30/9 2022
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	10.363.966	10.705.738
4 Produktionsanlæg og maskiner	8.901.421	8.723.681
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.325	50.253
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.268.712</u>	<u>19.479.672</u>
6 Kapitalinteresse	487.771	487.771
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>487.771</u>	<u>487.771</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.756.483</u>	<u>19.967.443</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.909.504	5.936.579
Fremstillede varer og handelsvarer	1.993.345	1.968.190
Varebeholdninger i alt	<u>6.902.849</u>	<u>7.904.769</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.830.715	5.551.790
Andre tilgodehavender	0	522
Periodeafgrænsningsposter	0	23.081
Tilgodehavender i alt	<u>4.830.715</u>	<u>5.575.393</u>
Likvide beholdninger	2.131.700	393.147
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.865.264</u>	<u>13.873.309</u>
Aktiver i alt	<u>33.621.747</u>	<u>33.840.752</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	13.647.180	14.831.854
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>19.147.180</u>	<u>15.449.654</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.613.374	1.577.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.613.374</u>	<u>1.577.000</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	3.972.034	4.303.917
8 Leasingforpligtelser	2.581.536	2.202.357
Anden gæld	93.433	88.417
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.647.003</u>	<u>6.594.691</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	657.541	565.498
Gæld til pengeinstitutter	938.915	5.080.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.932.415	3.076.901
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	174.790
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	823.654	0
Selskabsskat	1.041.436	640.156
Anden gæld	569.023	384.311
Periodeafgrænsningsposter	251.206	296.785
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.214.190</u>	<u>10.219.407</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.861.193</u>	<u>16.814.098</u>
Passiver i alt	<u>33.621.747</u>	<u>33.840.752</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	13.209.159	1.000.000	14.709.159
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.622.695</u>	<u>117.800</u>	<u>1.740.495</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	14.831.854	117.800	15.449.654
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.184.674</u>	<u>5.000.000</u>	<u>3.815.326</u>
	<u>500.000</u>	<u>13.647.180</u>	<u>5.000.000</u>	<u>19.147.180</u>

Noter

	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.354.123	6.594.589
Pensioner	565.795	403.045
Andre omkostninger til social sikring	252.963	221.829
	<u>9.172.881</u>	<u>7.219.463</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.708	4.327
Andre finansielle omkostninger	488.249	635.682
	<u>496.957</u>	<u>640.009</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	15.576.005	14.623.663
Tilgang i årets løb	32.740	952.342
Kostpris ultimo	<u>15.608.745</u>	<u>15.576.005</u>
Af- og nedskrivninger primo	-4.870.267	-4.582.285
Årets afskrivninger	-374.512	-287.982
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.244.779</u>	<u>-4.870.267</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.363.966</u>	<u>10.705.738</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	24.152.150	20.747.595
Tilgang i årets løb	<u>1.067.852</u>	<u>3.404.554</u>
Kostpris ultimo	<u>25.220.002</u>	<u>24.152.149</u>
Af- og nedskrivninger primo	-15.428.468	-14.635.146
Årets afskrivninger	<u>-890.113</u>	<u>-793.322</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-16.318.581</u>	<u>-15.428.468</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.901.421</u>	<u>8.723.681</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.296.525</u>	<u>2.621.839</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	836.716	953.716
Tilgang i årets løb	0	112.332
Afgang i årets løb	<u>-103.863</u>	<u>-229.332</u>
Kostpris ultimo	<u>732.853</u>	<u>836.716</u>
Af- og nedskrivninger primo	-786.463	-799.714
Årets afskrivninger	-11.749	-16.749
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>68.684</u>	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-729.528</u>	<u>-786.463</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.325</u>	<u>50.253</u>
6. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	<u>487.771</u>	<u>487.771</u>
Kostpris ultimo	<u>487.771</u>	<u>487.771</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>487.771</u>	<u>487.771</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	4.237.034	4.568.566
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-265.000</u>	<u>-264.649</u>
	<u>3.972.034</u>	<u>4.303.917</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>3.172.231</u>	 <u>3.245.321</u>
 8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	2.974.077	2.503.206
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-392.541</u>	<u>-300.849</u>
	<u>2.581.536</u>	<u>2.202.357</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>955.435</u>	 <u>978.094</u>
 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.237 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 10.364 t.kr.		
 Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.		
 Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger		7.904.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.830.715
 10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, Driftsikker A/S og CVR-nr. 43 92 28 31. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab AMIVI ApS pr. 31.03.2023 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.