

## **PROCESTEKNIK SKALS ApS**

**Industriparken 4  
8832 Skals**

**CVR-nr. 25 88 68 79**

**Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. december 2023

---

Ole Dalsgaard Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for PROCESTEKNIK SKALS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 15. november 2023

### **Direktion**

Ole Dalsgaard Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i PROCESTEKNIK SKALS ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for PROCESTEKNIK SKALS ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15. november 2023

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32181

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PROCESTEKNIK SKALS ApS  
Industriparken 4  
8832 Skals

CVR-nr.: 25 88 68 79

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Skals

### Direktion

Ole Dalgaard Jensen

### Revisor

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Vestervangsvej 14  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, investering og leasing samt hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 208.407, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 661.210.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>380.562</b>	<b>201.244</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-111.438</u>	<u>-93.171</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>269.124</b>	<b>108.073</b>
Finansielle indtægter	1	36.241	10.047
Finansielle omkostninger	2	<u>-37.815</u>	<u>-28.505</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>267.550</b>	<b>89.615</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-59.143</u>	<u>-19.676</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>208.407</u></b>	<b><u>69.939</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>208.407</u>	<u>69.939</u>
		<b><u>208.407</u></b>	<b><u>69.939</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>305.367</u>	<u>320.805</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>305.367</b></u>	<u><b>320.805</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>305.367</b></u>	<u><b>320.805</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.327.737	1.297.616
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>40.771</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.327.737</b></u>	<u><b>1.338.387</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>424.482</b></u>	<u><b>40.943</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.752.219</b></u>	<u><b>1.379.330</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.057.586</b></u></u>	<u><u><b>1.700.135</b></u></u>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>536.210</u>	<u>327.803</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>661.210</b></u>	<u><b>452.803</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.881</u>	<u>15.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>9.881</b></u>	<u><b>15.000</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		876.994	851.518
Selskabsskat		85.939	21.677
Anden gæld		<u>413.562</u>	<u>349.137</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.386.495</b></u>	<u><b>1.232.332</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.386.495</b></u>	<u><b>1.232.332</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.057.586</b></u>	<u><b>1.700.135</b></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	327.803	452.803
Årets resultat	0	208.407	208.407
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>536.210</u></b>	<b><u>661.210</u></b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>36.241</u>	<u>10.047</u>
	<b><u>36.241</u></b>	<b><u>10.047</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.476	16.040
Andre finansielle omkostninger	<u>12.339</u>	<u>12.465</u>
	<b><u>37.815</u></b>	<b><u>28.505</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	64.262	19.676
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-5.119</u>	<u>0</u>
	<b><u>59.143</u></b>	<b><u>19.676</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	1.298.401
Tilgang i årets løb	<u>96.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.394.401</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	977.596
Årets afskrivninger	<u>111.438</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>1.089.034</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u><u>305.367</u></u></b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Skals Gruppen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb t.dkk 794.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for PROCESTEKNIK SKALS ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## **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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Egenkapital**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

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.

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 netrealisationsværdi.

## **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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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