

Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS
Borgergade 49 B, 7270 Stakroge

CVR-nr. 26 19 23 15

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2023

Erik Holk Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stakroge, den 13. oktober 2023

Direktion

Ivan Bruun Dam

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Skjern, den 13. oktober 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS Borgergade 49 B 7270 Stakroge Telefon: 75 347012 Hjemmeside: www.stakrogesmede.dk CVR-nr.: 26 19 23 15 Stiftet: 22. august 2001 Hjemsted: Herning Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ivan Bruun Dam
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sydbank A/S Vestergade 4 6800 Varde
Modervirksomhed	IBD Holding 2011 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af smede- og maskinforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.762 t.kr. mod 7.209 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 731 t.kr. mod 171 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS 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.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, samt modtagne lønrefusioner.

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 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 finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancen.

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 Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS forholdsmæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	7.761.886	7.209.361
1 Personaleomkostninger	-6.084.504	-6.415.217
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-570.696	-444.894
Driftsresultat	1.106.686	349.250
Andre finansielle indtægter	2.191	1.100
2 Øvrige finansielle omkostninger	-171.931	-130.911
Resultat før skat	936.946	219.439
3 Skat af årets resultat	-205.854	-48.255
Årets resultat	731.092	171.184
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	170.000
Overføres til overført resultat	231.092	1.184
Disponeret i alt	731.092	171.184

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.308.685	3.352.195
5	Produktionsanlæg og maskiner	384.855	219.899
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	576.033	719.715
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.269.573</u>	<u>4.291.809</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.269.573</u>	<u>4.291.809</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.512.823</u>	<u>1.399.488</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.512.823</u>	<u>1.399.488</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.985.785	1.715.703
	Igangværende arbejder for fremmed regning	590.057	750.916
	Andre tilgodehavender	91.237	99.302
	Periodeafgrænsningsposter	<u>171.814</u>	<u>225.855</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.838.893</u>	<u>2.791.776</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.500</u>	<u>1.226</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.500</u>	<u>1.226</u>
	Likvide beholdninger	<u>214.472</u>	<u>4.050</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.567.688</u>	<u>4.196.540</u>
	Aktiver i alt	<u>8.837.261</u>	<u>8.488.349</u>

Balance 30. juni

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	2.311.264	2.080.172
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	170.000
	Egenkapital i alt	<u>2.961.264</u>	<u>2.400.172</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	298.630	261.719
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>298.630</u>	<u>261.719</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.401.698	1.543.187
	Leasingforpligtelser	555.445	458.164
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.957.143</u>	<u>2.001.351</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	199.793	179.631
	Gæld til pengeinstitutter	0	605.551
	Igangværende arbejder for fremmed regning	183.895	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.089.269	896.213
	Gæld til tilknyttede virksomheder	593.824	614.229
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	159.376	45.898
	Anden gæld	1.354.447	1.483.585
	Periodeafgrænsningsposter	39.620	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.620.224</u>	<u>3.825.107</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.577.367</u>	<u>5.826.458</u>
	Passiver i alt	<u>8.837.261</u>	<u>8.488.349</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	150.000	2.078.988	150.000	2.378.988
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.184	170.000	171.184
Egenkapital 1. juli 2022	150.000	2.080.172	170.000	2.400.172
Udloddet udbytte	0	0	-170.000	-170.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	231.092	500.000	731.092
	<u>150.000</u>	<u>2.311.264</u>	<u>500.000</u>	<u>2.961.264</u>

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.193.185	5.441.123
Pensioner	738.254	797.016
Andre omkostninger til social sikring	153.065	177.078
	6.084.504	6.415.217
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	15
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	23.924	24.468
Andre finansielle omkostninger	148.007	106.443
	171.931	130.911
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	170.478	73.898
Årets regulering af udskudt skat	36.911	-25.643
Regulering af tidligere års skat	-1.535	0
	205.854	48.255
	30/6 2023	30/6 2022
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	5.812.832	5.557.732
Tilgang i årets løb	120.693	255.100
Kostpris 30. juni	5.933.525	5.812.832
Af- og nedskrivninger 1. juli	-2.460.637	-2.302.341
Årets afskrivninger	-164.203	-158.296
Af- og nedskrivninger 30. juni	-2.624.840	-2.460.637
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.308.685	3.352.195

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	1.951.056	1.976.846
Tilgang i årets løb	236.000	0
Afgang i årets løb	-15.210	-25.790
Kostpris 30. juni	2.171.846	1.951.056
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.731.157	-1.719.754
Årets afskrivninger	-63.693	-37.193
Afskrivninger, afhændede aktiver	7.859	25.790
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.786.991	-1.731.157
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	384.855	219.899
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	215.000	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.545.437	1.143.937
Tilgang i årets løb	0	401.500
Afgang i årets løb	-8.000	0
Kostpris 30. juni	1.537.437	1.545.437
Af- og nedskrivninger 1. juli	-825.722	-701.415
Årets afskrivninger	-137.282	-124.307
Afskrivninger, afhændede aktiver	1.600	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-961.404	-825.722
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	576.033	719.715
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	444.950	600.232

Noter

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	1.507.967	106.269	1.401.698	887.507
Leasingforpligtelser	648.969	93.524	555.445	0
	2.156.936	199.793	1.957.143	887.507

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 3.270 t.kr., til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 3.069 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmateriel og inventar.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.297 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	1.512
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.985
Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar	170

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 660 t.kr., jævnfør note 16 og 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2023 udgør 648 t.kr.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med IBD Holding 2011 ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsrapport.