

Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS

Måløv Værkstedby 70

2760 Måløv

CVR-nr. 26 50 27 21

Årsrapport for 2023

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. juni 2024

Lars Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| 1. januar - 31. december 2023 | |
| Balance pr. 31. december 2023 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Dansk Jern- og Metalkivefabrik 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Ballerup, den 19. juni 2024

Direktion

Lars Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København K, den 19. juni 2024

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS
Måløv Værkstedby 70
2760 Måløv

CVR-nr.: 26 50 27 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 28. februar 2002

Regnskabsår: 22. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Lars Jørgensen

Revisor

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Købmagergade 67, 2. tv
1150 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af papirbor mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 99.817, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 467.565.

Selskabet har i 2023 fortsat tabt egenkapitalen, der henvises i den forbindelse til note 1 i regnskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS for 2023 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.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til varer 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 mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab, transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 20 år | 0 % |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 346.795 | 528.048 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-113.519</u> | <u>-119.431</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 233.276 | 408.617 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-29.548</u> | <u>-36.229</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 203.728 | 372.388 |
| Finansielle indtægter | | 786 | 5.229 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-104.697</u> | <u>-68.862</u> |
| Resultat før skat | | 99.817 | 308.755 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>99.817</u> | <u>308.755</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>99.817</u> | <u>308.755</u> |
| | | <u>99.817</u> | <u>308.755</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 54.919 | 68.727 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | 181.061 | 196.801 |
| Materielle anlægsaktiver | | 235.980 | 265.528 |
| Anlægsaktiver i alt | | 235.980 | 265.528 |
| Varebeholdning | | 593.935 | 550.315 |
| Varebeholdninger | | 593.935 | 550.315 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 133.090 | 185.477 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.575 | 0 |
| Tilgodehavender | | 135.665 | 185.477 |
| Likvide beholdninger | | 64.440 | 76.438 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 794.040 | 812.230 |
| Aktiver i alt | | 1.030.020 | 1.077.758 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-592.565</u> | <u>-692.382</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-467.565</u> | <u>-567.382</u> |
| Gældsbreve | | 1.433.223 | 1.565.628 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | <u>42.264</u> | <u>44.805</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>1.475.487</u> | <u>1.610.433</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 11.790 |
| Anden gæld | | <u>22.098</u> | <u>22.917</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>22.098</u> | <u>34.707</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.497.585</u> | <u>1.645.140</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.030.020</u></u> | <u><u>1.077.758</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | -692.382 | -567.382 |
| Årets resultat | 0 | 99.817 | 99.817 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | -592.565 | -467.565 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller usædvanlige risici. Selskabet har genereret et overskud i indeværende år i lighed med sidste år. Fremadrettet forventes en forbedret omsætning, som fortsat vil skabe positive resultater. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil retableres ved egen drift.

Af selskabet gæld på t.kr. 1.498 har ledelsen givet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende på t.kr. 42 indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30. juni 2025.

På baggrund af ovenstående aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 83.622 | 89.942 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>29.897</u> | <u>29.489</u> |
| | <u>113.519</u> | <u>119.431</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>104.697</u> | <u>68.862</u> |
| | <u>104.697</u> | <u>68.862</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|-------------------------------------|---|---------------------------------|
| Kostpris primo | <u>772.743</u> | <u>314.807</u> |
| Kostpris ultimo | <u>772.743</u> | <u>314.807</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 704.016 | 118.006 |
| Årets afskrivninger | <u>13.808</u> | <u>15.740</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>717.824</u> | <u>133.746</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>54.919</u> | <u>181.061</u> |

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld primo | Gæld ultimo | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 44.805 | 42.264 | 0 | 0 |
| Gældsbreve | <u>1.565.628</u> | <u>1.433.223</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.610.433</u> | <u>1.475.487</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |