

VST Industries A/S
Nylandsvej 36, 6940 Lem St.

CVR-nr. 26 67 09 42

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024

Søren Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for VST Industries 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 21. juni 2024

Direktion

Søren Nielsen

Bestyrelse

Mariane Ulfkær Jensen
Formand

Louise Siig Nielsen

Robert Siig Nielsen

Søren Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i VST Industries A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VST Industries A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorerers 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 revisoreres 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.

Ringkøbing, den 21. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

Selskabet	VST Industries A/S Nylandsvej 36 6940 Lem St. Telefon: 97 33 06 60 Telefax: 97 33 06 61 E-mail: vst@as-vst.dk CVR-nr.: 26 67 09 42 Stiftet: 26. juni 2002 Hjemsted: Lem St. Regnskabsår: 1. januar - 31. december 22. regnskabsår
Bestyrelse	Mariane Ulfkær Jensen, Formand Louise Siig Nielsen Robert Siig Nielsen Søren Nielsen
Direktion	Søren Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank
Advokatforbindelse	Advokatanpartsselskabet Thorninger
Modervirksomhed	Søren Nielsen Holding, Kloster ApS

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	11.544	8.526	15.200	9.783	9.386
Resultat af primær drift	3.984	1.779	3.354	-193	605
Finansielle poster, netto	-126	-140	-119	-83	-186
Årets resultat	3.006	1.276	2.519	-218	310
Balance:					
Balancesum	14.772	12.525	19.479	8.294	9.241
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.107	199	6.446	1.172	2.230
Egenkapital	7.585	5.579	4.513	1.994	2.212
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.524	-1.279	3.616	-474	2.844
Investeringsaktivitet	-1.072	-19	-6.259	-1.197	-2.304
Finansieringsaktivitet	-2.389	-501	2.640	2.791	1.440
Pengestrømme i alt	2.063	-1.799	-4	1.119	1.981
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	11	12	25	22	19
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	153,7	138,1	96,7	100,7	79,7
Soliditetsgrad	51,3	44,5	23,2	24,0	23,9
Egenkapitalforrentning	45,7	25,3	77,4	-10,4	15,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udføre underleverandørarbejde indenfor pladebearbejdning og stålkonstruktioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2023 udgør et overskud på 3.006 tkr. mod et overskud i 2022 på 1.276 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo regnskabsåret 7.585 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VST Industries 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.

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 eksklusiv 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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).

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

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 (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. 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.

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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 nettorealisationseværdien, 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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 VST Industries A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	11.544.438	8.525.955
1 Personaleomkostninger	-6.333.907	-5.379.069
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.227.011	-1.368.273
Resultat før finansielle poster	3.983.520	1.778.613
3 Øvrige finansielle omkostninger	-126.363	-139.806
Resultat før skat	3.857.157	1.638.807
4 Skat af årets resultat	-850.934	-362.526
Årets resultat	3.006.223	1.276.281
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	6.223	276.281
Disponeret i alt	3.006.223	1.276.281

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
5	Produktionsanlæg og maskiner	3.577.177	3.646.271
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	35.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.577.177</u>	<u>3.681.271</u>
7	Deposita	205.042	205.042
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>205.042</u>	<u>205.042</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.782.219</u>	<u>3.886.313</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	578.651	538.824
	Varebeholdninger i alt	<u>578.651</u>	<u>538.824</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.721.868	7.280.076
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	413.087	614.936
	Udskudte skatteaktiver	0	45.000
	Andre tilgodehavender	42.771	0
	Periodeafgrænsningsposter	170.546	159.506
	Tilgodehavender i alt	<u>8.348.272</u>	<u>8.099.518</u>
	Likvide beholdninger	2.062.547	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.989.470</u>	<u>8.638.342</u>
	Aktiver i alt	<u>14.771.689</u>	<u>12.524.655</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.085.078	4.078.855
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	7.585.078	5.578.855
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	36.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	36.000	0
Gældsforpligtelser		
9 Leasingforpligtelser	0	688.736
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	688.736
Kortfristet del af langfristet gæld	684.190	634.679
Gæld til pengeinstitutter	0	750.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.421.960	1.138.784
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.274.633	1.837.078
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	769.934	306.526
Anden gæld	1.999.894	1.589.793
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.150.611	6.257.064
Gældsforpligtelser i alt	7.150.611	6.945.800
Passiver i alt	14.771.689	12.524.655

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	3.802.574	500.000	4.802.574
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	276.281	1.000.000	1.276.281
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	4.078.855	1.000.000	5.578.855
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	6.223	3.000.000	3.006.223
	500.000	4.085.078	3.000.000	7.585.078

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Årets resultat	3.006.223	1.276.281
12 Reguleringer	2.153.307	1.700.806
13 Ændring i driftskapital	797.251	-3.954.903
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.956.781	-977.816
Renteudbetalinger og lignende	-126.363	-139.806
Pengestrøm fra ordinær drift	5.830.418	-1.117.622
Betalt selskabsskat	-306.526	-161.392
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.523.892	-1.279.014
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.106.916	-199.435
Salg af materielle anlægsaktiver	35.000	179.999
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.071.916	-19.436
Afdrag på langfristet gæld	-639.225	-751.091
Betalt udbytte	-1.000.000	-500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-750.204	750.204
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.389.429	-500.887
Ændring i likvider	2.062.547	-1.799.337
Likvider 1. januar	0	1.799.337
Likvider 31. december	2.062.547	0
Likvider		
Likvide beholdninger	2.062.547	0
Likvider 31. december	2.062.547	0

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.596.044	4.551.200
Pensioner	1.686.064	692.085
Andre omkostninger til social sikring	51.799	135.784
	<u>6.333.907</u>	<u>5.379.069</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>12</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	726.713	732.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	51.716
Leasede produktionsanlæg og maskiner	449.297	559.004
Mindre nyanskaffelser	51.001	24.572
	<u>1.227.011</u>	<u>1.368.273</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	85.962	77.385
Andre finansielle omkostninger	40.401	62.421
	<u>126.363</u>	<u>139.806</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	769.934	306.526
Årets regulering af udskudt skat	81.000	56.000
	<u>850.934</u>	<u>362.526</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	27.340.284	27.175.849
Tilgang i årets løb	1.106.916	164.435
Kostpris 31. december	28.447.200	27.340.284
Af- og nedskrivninger 1. januar	-23.694.013	-22.402.028
Årets af-/nedskrivninger	-1.176.010	-1.291.985
Af- og nedskrivninger 31. december	-24.870.023	-23.694.013
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.577.177	3.646.271
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.347.985	1.797.192
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.917.371	2.299.641
Tilgang i årets løb	0	35.000
Afgang i årets løb	-35.000	-417.270
Kostpris 31. december	1.882.371	1.917.371
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.882.371	-2.213.153
Årets af-/nedskrivninger	0	-51.716
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	382.498
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.882.371	-1.882.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	35.000
7. Deposita		
Kostpris 1. januar	205.042	205.042
Kostpris 31. december	205.042	205.042
Regnskabsmæssig værdi 31. december	205.042	205.042

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	413.087	614.936
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	413.087	614.936
9. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	684.190	1.323.415
Heraf forfalder inden for 1 år	-684.190	-634.679
	0	688.736
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2023 udgør et indestående på 2.063 tkr., er der indlagt ejerpantebrev nom. 1.000 tkr. med pant i 1 stk. Hydraulisk Maskinsaks og 1 stk. 4-valset pladevals.		
Bogført værdi af pantet udgør 0 kr.		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2023 udgør et indestående på 2.063 tkr., er der indlagt ejerpantebrev nom. 250 tkr. med pant i 6 specifikke maskiner.		
Bogført værdi af pantet udgør 0 kr.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der pr. 31. december 2024 udgør et indestående på 2.063 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		539
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.722
Produktionsanlæg og maskiner		3.577
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Goodwill		0

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt, Nylandsvej 36, Lem, med en årlig huslejeforpligtelse på 1.298 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Nielsen Holding, Kloster ApS, CVR-nr. 26 71 18 94, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.176.010	1.343.701
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-145.227
Øvrige finansielle omkostninger	126.363	139.806
Skat af årets resultat	<u>850.934</u>	<u>362.526</u>
	<u>2.153.307</u>	<u>1.700.806</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-39.827	241.762
Ændring i tilgodehavender	-293.754	-3.977.525
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>1.130.832</u>	<u>-219.140</u>
	<u>797.251</u>	<u>-3.954.903</u>

Søren Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Nielsen
Direktør
ID: bc63aa7e-56f6-47fa-a206-02ea1031912c
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2024 kl.: 08:19:38
Underskrevet med MitID



Søren Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: bc63aa7e-56f6-47fa-a206-02ea1031912c
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2024 kl.: 08:19:38
Underskrevet med MitID



Mariane Ulfkær Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mariane Ulfkær Jensen
Bestyrelsesformand
ID: 841cb13b-f5b8-493a-af08-85a5bc2a8414
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 11:07:57
Underskrevet med MitID



Louise Siig Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Louise Siig Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 6d6dd410-5826-4703-ae4-c4a603c3eb91
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2024 kl.: 06:42:54
Underskrevet med MitID



Robert Siig Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Robert Siig Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 858d551f-47d9-4007-ba51-51e4f832eea4
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 14:58:11
Underskrevet med MitID



Søren H. Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Høgsgaard Andersen
Revisor
ID: f94338e1-8e0d-4ea8-872c-52e6faf3a647
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 14:59:58
Underskrevet med MitID



Søren Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Nielsen
Dirigent
ID: bc63aa7e-56f6-47fa-a206-02ea1031912c
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 15:04:45
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.