

Mekatek ApS

Nellerødvej 13, Nejlinge
3200 Helsingø

CVR-nr. 27 18 80 87

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023 (20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3. oktober 2023

Flemming Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 27. september 2023

Direktion

Flemming Nielsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ejeren af Mekatek ApS

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

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 27. september 2023

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mekatek ApS
Nellerødvej 13, Nejlinge
3200 Helsingør

CVR-nr.: 27 18 80 87

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 30. maj 2003

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Flemming Nielsen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Høgevej 15A
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive metalindustriell virksomhed med dermed beslægtet områder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 83.104, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 450.423.

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 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 985.490 | 1.124.915 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -113.804 | -134.215 |
| Andre eksterne omkostninger | | -262.235 | -302.105 |
| Bruttoresultat | | 609.451 | 688.595 |
| Personaleomkostninger | 1 | -473.468 | -479.876 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 135.983 | 208.719 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -30.000 | -20.000 |
| Resultat før finansielle poster | | 105.983 | 188.719 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.802 | 4.000 |
| Finansielle omkostninger | | -377 | -2.010 |
| Resultat før skat | | 107.408 | 190.709 |
| Skat af årets resultat | 2 | -24.304 | -42.861 |
| Årets resultat | | 83.104 | 147.848 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -16.896 | -52.152 |
| | | 83.104 | 147.848 |

Balance pr. 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|----------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 270.790 | 300.790 |
| Materielle anlægsaktiver | | 270.790 | 300.790 |
| Deposita | | 40.000 | 40.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 40.000 | 40.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 310.790 | 340.790 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 12.641 | 14.806 |
| Varebeholdninger | | 12.641 | 14.806 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 77.384 | 195.693 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 58.576 | 200.127 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.914 | 1.914 |
| Tilgodehavender | | 137.874 | 397.734 |
| Likvide beholdninger | | 194.493 | 98.089 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 345.008 | 510.629 |
| Aktiver i alt | | 655.798 | 851.419 |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 225.423 | 242.319 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>100.000</u> | <u>200.000</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>450.423</u> | <u>567.319</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>28.490</u> | <u>24.823</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>28.490</u> | <u>24.823</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.186 | 45.441 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.375 | 2.375 |
| Selskabsskat | | 20.636 | 33.352 |
| Anden gæld | | <u>138.688</u> | <u>178.109</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>176.885</u> | <u>259.277</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>176.885</u> | <u>259.277</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>655.798</u></u> | <u><u>851.419</u></u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 467.822 | 477.472 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>5.646</u> | <u>2.404</u> |
| | <u>473.468</u> | <u>479.876</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 20.636 | 33.352 |
| Årets udskudte skat | <u>3.668</u> | <u>9.509</u> |
| | <u>24.304</u> | <u>42.861</u> |
| | | |
| Samlet skat i sambeskatningen udgør kr. 95.062. | | |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. juli 2022 | | <u>631.180</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | | <u>631.180</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | | 330.390 |
| Årets afskrivninger | | <u>30.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | | <u>360.390</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | | <u>270.790</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 242.319 | 200.000 | 567.319 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | -16.896 | 100.000 | 83.104 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 125.000 | 225.423 | 100.000 | 450.423 |

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

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mekatek Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

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 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 mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 30 % |

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk