



*Bornstek Industri A/S  
Lillevangsvej 6  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 28288492*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

*(19. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/3 2024

Casper V. Poulsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7

**Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023**

Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Egenkapitalopgørelse .....	15
Noter.....	16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Borntek Industri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Rønne, den 23 / 3 2024

### Direktion




Casper V. Poulsen

### Bestyrelse



Jeppe R. Poulsen  
Formand



Casper V. Poulsen



Ole Schou Mortensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejerne i Borntek Industri A/S**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Borntek Industri A/S for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Rønne, den 23/3 2024

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Borntek Industri A/S Lillevangsvej 6 3700 Rønne
	Telefon: 56 95 30 01 Telefax: 56 95 30 18 Hjemmeside: <a href="http://www.borntek.dk">www.borntek.dk</a> E-mail: <a href="mailto:faktura@borntek.dk">faktura@borntek.dk</a>
	CVR-nr.: 28 28 84 92 Stiftet: 19. november 2004 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Jeppe R. Poulsen, formand Casper V. Poulsen Ole Schou Mortensen
<b>Direktion</b>	Casper V. Poulsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Store Torv 16-18 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Anders Kofoed Ingrid Sonne

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Borntek Industri A/S er en ordreproducerende virksomhed indenfor metal-og plastbearbejdning med avanceret drejning og fræsning. Virksomheden producerer højteknologiske og CNC-bearbejdede specialkomponenter i underleverance, hvor høj kvalitet og fejlfrihed er et uomgængeligt krav.

Virksomheden har et meget tæt samarbejde med sine største kunder, og er i flere tilfælde som lagerførende, integreret direkte ind i deres produktion.

### Usædvanlige forhold

#### Sammenlægning

Virksomheden gennemførte i starten af regnskabsåret en flytning for at samle alle aktiviteter på én lokation.

De større produktionslokaler har givet mulighed for investeringer i nye pladskrævende maskineri, hvor der både er satset på nye forretningsområder, samt en væsentlig øget automatisering bla. med robotløsninger. Maskininvesteringerne i den nye teknologi, er fortsat ind i dette regnskabsår.

Der har i hele udflytningsprojektet været fokus på at skabe et godt, lyst og venligt arbejdsmiljø, og derfor har den overordnede vision været at skabe **Den grønne maskinfabrik**, med fokus på bæredygtighed.

Processen med gennemførelse af flytning og indretning og opstart af ny teknologi har været langvarig og resurse krævende, hvilket har påvirket årets samlede resultat.

### Energi.

Driften var påvirket af kraftigt stigende energi- og især elpriser, som var gældende i en periode i regnskabsåret. Stigningerne kom pludseligt og var ikke mulig at videreføre, hvilket har påvirket årets samlede resultat.

### IT

Virksomheden har i henhold til vedtagen strategi udarbejdet kravspecifikation, udvalgt og opstartet implementering af nyt ERP-system. I processen er der i stort omfang anvendt eksterne konsulenter. Processen med klargøring af data og opstart har været resurse krævende, hvilket har påvirket årets samlede resultat. Samtidig har virksomheden aktivt arbejdet med opgradering af generel IT-sikkerhed.

Derudover har virksomheden udviklet en ny hjemmeside, og generelt opgraderet og udviklet sin aktiviteter på sociale netværk. Formålet er at tiltrække nye kunder samt sikre kvalificeret arbejdskraft.

### ISO-certificering

Virksomheden har i året opgraderet sit ledelsessystem, til at dække både miljø- og kvalitetsledelse.

Derudover er der arbejdet med udarbejdelse af et Klimaregnskab, gennem anvendelse af Klimakompasset.

Virksomheden har i året opnået en ISO-certificering efter ISO9001 og ISO14001, hvilket også ses som en væsentlig konkurrenceparameter.

Disse aktiviteter som samlet anses som strategisk styrkelse af virksomheden fremadrettet, har dog været tidskrævende og i begrænset omfang påvirket det samlede resultat.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i året haft en stigende omsætning samtidig med at der fortsat har været brugt ressourcer på at indrette og tilpasse alle aktiviteterne på én adresse. Der har i året været investeret i grønne teknologier og hele logistikken har været et omdrejningspunkt, hvilket året har været mærkbart påvirket heraf.

## LEDELSESBERETNING

Herudover har årets resultat været påvirket af selskabets forpligtelser overfor opretholdelsen af driften i en tilknyttet virksomhed, der ikke har været tilstrækkelig selvkvørende.

Årets resultat som er påvirket heraf udgør t.kr. -2.434.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 30.640, og en egenkapital på t.kr. 15.371.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024**

Der vil fortsat være fokus på automatisering af produktionen og energivenlige investeringer, som en del af den fortsat øgede fokus på bæredygtighed. Den opnåede ISO-certificering forventes fortsat at åbne flere muligheder i forhold til nye kunder og samtidig styrke samarbejdet med de eksisterende kunder.

Virksomheden forventer som følge heraf, en lille stigning i aktivitetsniveauet for det kommende år, og forventer at de foretagne investeringer medfører besparelse på omkostningerne.

De gennemførte ekstraordinære aktiviteter med sammenlægning, indretning og ISO-certificering, anses som væsentlig gennemførte, herunder ses på samme måde en stabilisering i energipriserne og virksomheden forventer samlet set en stigning i indtjeningen i regnskabsåret 2023/2024.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Borntek Industri A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af producerede varer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug og produktionsomkostninger

Vareforbrug og produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, maskindrift, lokaler, administration og tab på debitorer samt tab ved salg af anlægsaktiver mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Produktionsrettigheder

Erhvervet produktionsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Produktionsrettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 15 år	0

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris.

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdningen af råvarer måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Den udskudte skat er indregnet med 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til kostpris ved lånoptagelse. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til den nominelle værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>12.963.887</b>	<b>11.267.080</b>
1 Personaleomkostninger.....	-11.376.727	-9.639.382
2 Af- og nedskrivninger.....	-2.804.894	-1.925.506
Andre driftsomkostninger.....	0	-6.092
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-1.217.734</b>	<b>-303.900</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.391.004	702.358
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	123.937	72.848
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-2.756.416	-100.000
Andre finansielle omkostninger .....	-316.493	-66.278
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-2.775.702</b>	<b>305.028</b>
3 Skat af årets resultat.....	341.273	99.957
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-2.434.429</b>	<b>404.985</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-2.434.429	404.985
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-2.434.429</b>	<b>404.985</b>
	<hr/>	<hr/>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

## AKTIVER

	2023	2022
4 Produktionsrettigheder .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	14.560.380	8.210.998
5 Indretning af lejede lokaler.....	125.869	20.866
5 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....	0	1.030.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>14.686.249</b>	<b>9.261.864</b>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
7 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	1.542.855	1.542.855
Deposita.....	468.064	457.677
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.010.919</b>	<b>2.000.532</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>16.697.168</b>	<b>11.262.396</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	2.019.305	3.199.728
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	6.118.287	3.592.170
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>8.137.592</b>	<b>6.791.898</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	3.785.190	3.013.760
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	421.838	565.210
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	1.778.094
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	1.004.575	985.036
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	419.221	0
Andre tilgodehavender .....	174.537	362.399
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>5.805.361</b>	<b>6.704.499</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>1.380.820</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>13.942.953</b>	<b>14.877.217</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>30.640.121</b>	<b>26.139.613</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat .....	14.870.857	17.305.286
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>15.370.857</b>	<b>17.805.286</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	330.703	265.955
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.100.000	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.430.703</b>	<b>265.955</b>
Kreditinstitutter .....	1.120.000	1.300.000
Leasingforpligtelser .....	4.818.041	0
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>5.938.041</b>	<b>1.300.000</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	1.038.000	474.232
Kreditinstitutter .....	1.838.976	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	2.608.205	4.356.409
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.173.912	444.552
<b>9 Selskabsskat</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	0	331.529
Anden gæld .....	1.241.427	1.161.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>7.900.520</b>	<b>6.768.372</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>13.838.561</b>	<b>8.068.372</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>30.640.121</b>	<b>26.139.613</b>
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo .....	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Overført resultat, primo .....	17.305.286	16.900.301
Årets resultat.....	-2.434.429	404.985
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>14.870.857</b>	<b>17.305.286</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>15.370.857</b>	<b>17.805.286</b>

NOTER

	2022/23	2021/22
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	24	20
Lønninger .....	10.054.130	8.674.369
Pensioner .....	764.968	552.757
Andre omkostninger til social sikring .....	557.629	412.256
	<u>11.376.727</u>	<u>9.639.382</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Produktionsanlæg og maskiner.....	2.765.311	1.814.754
Indretning af lejede lokaler.....	39.583	110.752
	<u>2.804.894</u>	<u>1.925.506</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	-187.500	-13.200
Ændring af udskudt skat.....	-153.773	-86.757
	<u>-341.273</u>	<u>-99.957</u>





NOTER

	2023	2022
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	824.000	824.000
Kostpris 30. september 2023	<u>824.000</u>	<u>824.000</u>
Op- og nedskrivninger primo .....	-824.000	-824.000
Op- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-824.000</u>	<u>-824.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Mill-Turn A/S, Bornholm	68,67%	-4.643.887	-2.089.479

<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	1.542.855	1.542.855
Kostpris 30. september 2023	<u>1.542.855</u>	<u>1.542.855</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>	<b><u>1.542.855</u></b>	<b><u>1.542.855</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Kostpris	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Fynegaard Erhvervs & Innovations Park ApS, Bornholm	200.000	50%	823.139	82.921
Borncut A/S, Bornholm	1.342.855	22,86%	13.552.11	7.936.620
			0	

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	1.350.000	1.300.000	180.000	650.000
Leasingforpligtelser.....	424.232	5.676.041	858.000	956.000
	<u>1.774.232</u>	<u>6.976.041</u>	<u>1.038.000</u>	<u>1.606.000</u>

	2023	2022
<b>9 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo .....	0	897.631
Skat af årets resultat.....	-187.500	-13.200
Betalt skat i regnskabsåret.....	0	-552.902
Sambeskatningsbidrag .....	187.500	-331.529
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

2023

2022

**10 Eventualposter mv.**

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået aftale om leje af driftsmidler, produktions-, kontor- og lagerbygninger. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 - 12 måneders varsel. Leje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 1.438.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med Carta Flexleasing med årlig ydelse t.kr. 41 til udløb 29/2 2024. Restværdi på anfordring udgør t.kr. 325.

Selskabet har en tilbagebetalingspligt på modtaget EU tilskud fra 2012/2013 på t.kr. 608 indtil udgangen af 2025, såfremt der sker ændringer i forhold til projekttilsagnet, ligesom selskabet er forpligtet til at opbevare projektmateriale indtil udgangen af 2025.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Der er til fordel for mellemværende med Nordea i den tilknyttede virksomhed Mill-Turn A/S, ydet en kautionsforpligtelse på t.kr. 600.

Der er til fordel for Nordania Leasing i den tilknyttede virksomhed Mill-Turn A/S, ydet en medhæftelse på aftalen der har en årlig ydelse på t.kr. 110 og ved udløb af aftalen 30/4 2025 betales en slut ydelse på t.kr. 25.

Herudover har selskabets ledelse bekræftet at selskabet understøtter driften i Mill-Turn A/S med den nødvendige driftskapital i hele regnskabsåret 2023/2024, dersom selskabet ikke selv kan fremskaffe den fornødne finansiering.

Der er til fordel for Nykredit i den associerede virksomhed Fynergård Erhvervs & Innovations Park ApS, ydet en kautionsforpligtelse på realkreditlån stort t.kr. 2.975, nedbragt til t.kr. 2.335 pr. 30. september 2023.

Der er til fordel for Nordea og Nordea Kredit, i de tilknyttede selskaber Denfi Sport ApS og Capoul ApS, ydet en selvskyldnerkaution på de etablerede kreditter.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for lån i Bornholms Erhvervsfond er der tinglyst ejerpantebrev t.kr. 1.300, med pant i selskabets Biesse Rover maskine, med bogført værdi t.kr. 1.388.

Herudover er der stillet virksomhedspant til fordel for Nordea på nominelt t.kr. 500, med pant i selskabets aktiver der på balancetidspunktet er bogført med følgende regnskabsmæssige værdier: Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser t.kr. 3.785.  
Lagre af råvarer, hjælpematerialer og færdigvarer t.kr. 8.138.

NOTER

2023

2022

**12 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af kapitalen på kr. 500.000.

Capoul ApS, Lillevangsvej 6, 3700 Rønne.