

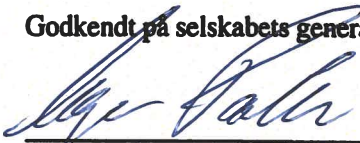
*Bornstek Industri A/S
Lillevangsvej 6
3700 Rønne*

CVR-nummer: 28288492

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/3 2023



Casper V. Poulsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 16 / 2 2023

Direktion




Casper V. Poulsen

Bestyrelse



Jeppe R. Poulsen
Formand



Casper V. Poulsen



Ole Schou Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Borntek Industri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Borntek Industri A/S for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

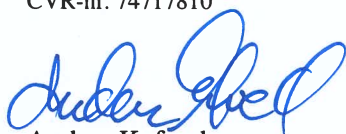
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 16 / 2 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bornstek Industri A/S
Lillevangsvej 6
3700 Rønne

Telefon: 56 95 30 01
Telefax: 56 95 30 18
Hjemmeside: www.bornstek.dk
E-mail: faktura@bornstek.dk

CVR-nr.: 28 28 84 92
Stiftet: 19. november 2004
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Jeppe R. Poulsen, formand
Casper V. Poulsen
Ole Schou Mortensen

Direktion

Casper V. Poulsen

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Store Torv 16-18
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

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

Det har i flere år været ønsket at om samle de 2 produktionsenheder, og samtidig opnå et væsentlig større og moderne produktionsareal. Virksomheden har i årets løb gennemført flytningen og har nu samlet alle aktiviteter på én lokation.

Flytningen har medført forøgede udgifter til både selve flytningen og ekstra medarbejdere, hvilket har påvirket årets samlede resultat. Der har således i en periode været dobbelt husleje, gennemført indretning af nye lokaler, samt en ekstraordinær afskrivning på fraflyttede lokaler.

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

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 gradvist haft en stigende omsætning samtidig med at der har været brugt ressourcer på at forberede, planlægge og gennemføre udflytning og samling af alle aktiviteterne på én adresse.

Regnskabsåret har været mærkbart påvirket heraf. Årets resultat udgør t.kr. 405 hvilket ud fra omstændighederne anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 26.140, og en egenkapital på t.kr. 17.805. Resultatet er i årets løb også blevet påvirket finansielt af resultat af tilknyttede selskaber.

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 2022/2023

Der vil fortsat være fokus på automatisering af produktionen og energivenlige investeringer, som en del af den fortsat øgede fokus på bæredygtighed.

Der er igangsat et arbejde hen imod en ISO-certificering efter ISO 9001 og ISO 14001, som forventes gennemført i løbet af næste regnskabsår. Det er forventningen at dette arbejde vil åbne muligheder i forhold til nye kunder og samtidig styrke samarbejdet med de eksisterende kunder.

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

Virksomheden forventer samlet set en stigning i indtjeningen i regnskabsåret 2022/2023

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Borntek Industri A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Erhvervsstyrelsen har gjort op med en mangeårig almindelig anerkendt regnskabspraksis, hvor offentlige godtgørelse af lønninger modregnes i lønomkostningen. Som følge heraf har selskabet ændret regnskabspraksis vedrørende offentlige godtgørelser af lønninger. Offentlige godtgørelser af lønninger indregnes fremadrettet under andre driftsindtægter. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Der er udelukkende tale om en ændret klassifikation af indtægter i resultatopgørelsen. Ændringen har således ingen indvirkning på resultat, aktivsum, egenkapital eller skat.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 posteringer 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 - 10 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdningen af råvarer måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 acontoskatte.

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%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 11.341.656 | 10.911.253 |
| 2 Personaleomkostninger..... | -9.639.382 | -7.612.339 |
| 3 Af- og nedskrivninger..... | -2.000.082 | -1.941.233 |
| Andre driftsomkostninger..... | -6.092 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -303.900 | 1.357.681 |
| Andre finansielle indtægter | 702.358 | 702.277 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 72.848 | 70.726 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -100.000 | -400.000 |
| Andre finansielle omkostninger | -66.278 | -88.045 |
| RESULTAT FØR SKAT | 305.028 | 1.642.639 |
| 4 Skat af årets resultat..... | 99.957 | -302.906 |
| ÅRETS RESULTAT | 404.985 | 1.339.733 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 404.985 | 1.339.733 |
| DISPONERET I ALT | 404.985 | 1.339.733 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
 AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 5 Produktionsrettigheder | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| 6 Produktionsanlæg og maskiner..... | 8.210.998 | 5.457.221 |
| 6 Indretning af lejede lokaler..... | 20.866 | 131.618 |
| 6 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver..... | 1.030.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 9.261.864 | 5.588.839 |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 0 | 0 |
| 8 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.542.855 | 1.542.855 |
| Deposita..... | 457.677 | 269.750 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 2.000.532 | 1.812.605 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 11.262.396 | 7.401.444 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 3.199.728 | 2.100.081 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 3.592.170 | 3.622.285 |
| Varebeholdninger | 6.791.898 | 5.722.366 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.013.760 | 2.969.255 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 565.210 | 235.072 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.778.094 | 2.026.715 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 985.036 | 811.663 |
| Andre tilgodehavender | 362.399 | 2.800.000 |
| Tilgodehavender | 6.704.499 | 8.842.705 |
| Likvide beholdninger | 1.380.820 | 2.529.816 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 14.877.217 | 17.094.887 |
| | | |
| AKTIVER | 26.139.613 | 24.496.331 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 17.305.286 | 16.900.301 |
| EGENKAPITAL..... | 17.805.286 | 17.400.301 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 265.955 | 352.712 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 265.955 | 352.712 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 1.300.000 | 50.000 |
| Leasingforpligtelser..... | 0 | 406.256 |
| 9 Langfristede gældsforpligtelser..... | 1.300.000 | 456.256 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 474.232 | 359.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 4.356.409 | 1.561.816 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 444.552 | 288.602 |
| 10 Selskabsskat..... | 0 | 897.631 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 331.529 | 0 |
| Anden gæld..... | 1.161.650 | 3.180.013 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 6.768.372 | 6.287.062 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 8.068.372 | 6.743.318 |
| | | |
| PASSIVER | 26.139.613 | 24.496.331 |
| | | |
| 11 Eventualposter mv. | | |
| 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 13 Ejerforhold | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital primo | 500.000 | 500.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat, primo | 16.900.301 | 15.560.568 |
| Årets resultat..... | 404.985 | 1.339.733 |
| Overført resultat ultimo..... | 17.305.286 | 16.900.301 |
| EGENKAPITAL..... | 17.805.286 | 17.400.301 |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Særlige poster | | |
| Virksomheden har i regnskabsåret ekstraordinært haft udgifter ifb. med flytning af virksomheden til nye lokaler, hvoraf t.kr. 1.284 indgår i bruttofortjenesten. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 20 | 17 |
| Lønninger | 8.674.369 | 6.844.719 |
| Pensioner | 552.757 | 420.051 |
| Andre omkostninger til social sikring | 412.256 | 347.569 |
| | <u>9.639.382</u> | <u>7.612.339</u> |
| 3 Af- og nedskrivninger | | |
| Småinventar | 74.576 | 125.430 |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 1.814.754 | 1.745.216 |
| Indretning af lejede lokaler..... | 110.752 | 70.587 |
| | <u>2.000.082</u> | <u>1.941.233</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat..... | -13.200 | 344.729 |
| Ændring af udskudt skat..... | -86.757 | -41.823 |
| | <u>-99.957</u> | <u>302.906</u> |

NOTER

| | Produktions- rettigheder |
|--|-----------------------------|
| 5 Immaterielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo | 158.125 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| | <hr/> |
| Kostpris 30. september 2022 | 158.125 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -158.125 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2022 | -158.125 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022..... | 0 |
| | <hr/> <hr/> |

| | Produktions- anlæg og maskiner | Indretning af lejede lokaler | Forudbetali- nger for materielle anlægsaktivi- er |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|---|
| 6 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris, primo | 15.180.456 | 1.185.167 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 4.675.198 | 0 | 1.030.000 |
| Afgang i årets løb | -235.000 | -881.192 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 30. september 2022 | 19.620.654 | 303.975 | 1.030.000 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -9.723.235 | -1.053.549 | 0 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 128.333 | 881.192 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -1.814.754 | -110.752 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2022 | -11.409.656 | -283.109 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022..... | 8.210.998 | 20.866 | 1.030.000 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Bogført værdi af leasingaktiver udgør kr. 571.458.

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 824.000 | 824.000 |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>824.000</u> | <u>824.000</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | -824.000 | -824.000 |
| Op- og nedskrivninger 30. september 2022 | <u>-824.000</u> | <u>-824.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------|-----------|-------------|----------|
| Mill-Turn A/S, Bornholm | 68,67% | -2.554.408 | -310.522 |

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris, primo | 1.542.855 | 1.700.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -157.145 |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>1.542.855</u> | <u>1.542.855</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u><u>1.542.855</u></u> | <u><u>1.542.855</u></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Kostpris | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---|-----------|-----------|-------------|-----------|
| Fynegaard Erhvervs & Innovations Park ApS, Bornholm | 200.000 | 50% | 740.218 | 148.136 |
| Borncut A/S, Bornholm | 1.342.855 | 22,86% | 8.615.490 | 5.130.406 |

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 9 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter | 150.000 | 1.350.000 | 50.000 | 780.000 |
| Leasingforpligtelser | 665.256 | 424.232 | 424.232 | 0 |
| | <u>815.256</u> | <u>1.774.232</u> | <u>474.232</u> | <u>780.000</u> |
| 10 Selskabsskat | | | 2022 | 2021 |
| Selskabsskat primo | | | 897.631 | 1.492.265 |
| Skat af årets resultat | | | -13.200 | 344.729 |
| Betalt skat i regnskabsåret | | | -552.902 | -939.363 |
| Sambeskatningsbidrag | | | -331.529 | 0 |
| | | | <u>0</u> | <u>897.631</u> |

NOTER

2022

2021

11 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af driftsmidler til en årlige leje af t.kr. 1.068 og leje af produktions-, kontor- og lagerbygninger til en årlig leje af t.kr. 675. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 - 12 måneders varsel. Leje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 492.

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. 314 og ved udløb af aftalen 30/4 2023 betales en slut ydelse på t.kr. 225.

Herudover har selskabets ledelse bekræftet at selskabet understøtter driften i Mill-Turn A/S med den nødvendige driftskapital i hele regnskabsåret 2022/2023, dersom selskabet ikke selv kan fremskaffe den fornødne finansiering.

Der er til fordel for Nykredit i den associerede virksomhed Fynegård Erhvervs & Innovations Park ApS, ydet en kautionsforpligtelse på realkreditlån stort t.kr. 2.975, nedbragt til t.kr. 2.437 pr. 30. september 2022.

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.

12 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. 1.594.

Herudover er der stillet virksomhedspant 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. 3.014.

Lagre af råvarer, hjælpematerialer og færdigvarer t.kr. 6.792.

NOTER

2022

2021

13 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.

Jeppé Poulsen, Sosevejen 5, 3720 Åkirkeby.

Capoul ApS, Lillevangsvej 6, 3700 Rønne.