



L-tek Holding ApS

Auningvej 91 C, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 29 15 16 01

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2023

Dirigent:

.....
Lars Lund Nielsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for L-tek Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 23. marts 2023

Direktion:

.....
Lars Lund Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i L-tek Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for L-tek Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 23. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820



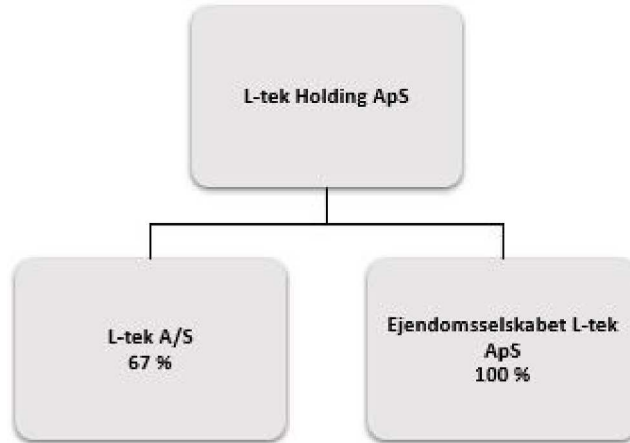
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	L-tek Holding ApS
Adresse, postnr., by	Auningvej 91 C, 8961 Allingåbro
CVR-nr.	29 15 16 01
Stiftet	26. oktober 2005
Hjemstedskommune	Nørager
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Lund Nielsen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	23.129	20.607	26.186	23.908	14.581
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	15.040	11.964	18.685	16.221	9.377
Resultat før renter og skat (EBIT)	10.128	7.137	13.620	10.509	3.273
Resultat af primær drift	9.988	6.697	13.517	10.404	3.266
Resultat af finansielle poster	-978	-950	-1.379	-629	-1.904
Årets resultat	7.138	4.801	9.517	7.682	995
Balance					
Anlægsaktiver	50.112	54.523	57.671	51.184	56.321
Omsætningsaktiver	62.609	60.730	49.553	40.202	48.224
Aktiver i alt (balancesum)	112.721	115.253	107.224	91.386	104.545
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-3.009	-3.924	-10.779	-2.902	-1.565
Egenkapital	51.507	46.463	42.105	29.852	22.171
Nøgletal					
Afkastningsgrad	8,8 %	6,0 %	13,6 %	10,6 %	3,4 %
Soliditetsgrad	36,9 %	31,7 %	30,8 %	32,7 %	21,2 %
Egenkapitalforrentning	13,3 %	10,2 %	20,7 %	29,5 %	4,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	103	106	97	98	100

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets primære aktivitet består i at eje aktier og anpartar samt hermed beslægtet virksomhed.

Koncernens hovedaktivitet er bearbejdning af halvfabrikata til metalindustrien. Selskabets største forretningsområde er underleverandørvirksomhed til vindmølleindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 7.138 t.kr. mod et overskud på 4.801 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 51.507 t.kr. Udviklingen i årets resultat og aktivitetsniveau er markant over de udmeldte forventninger mellem 2-4 mio. kr. og således bedre end forhåndsforventningen. Koncernen har i det forløbne år haft fokus på at videreudvikle samarbejdet og styrke partnerskabet med både den eksisterende kundeportefølje og udvalgte nye kunder, der har været arbejdet målrettet på igennem længere tid. Effekten af denne indsats viser en positiv effekt på årets resultat, som overgår de mange udfordringer 2022 har budt på, så som generelt stigende råvarepriser, usikkerhed om tilgængeligheden af råvarer og faldende aktivitet i dele af markedet. Ledelsen anser på den baggrund årets resultat for tilfredsstillende.

Behovet for arbejdskraft med en erhvervsfaglig baggrund er essentielt for at sikre koncernens fremtidige forretning. Vi tager derfor vores del af ansvaret for at styrke de erhvervsfaglige uddannelser ved at ansætte lærlinge og elever. I 2022 har vi haft i alt 7 lærlinge/elever og forventer at fastholde dette niveau også i fremtiden.

Vi arbejder også tæt sammen med Norddjurs Kommune om at hjælpe personer tilbage på arbejdsmarkedet i en stilling og et omfang, der afspejler den enkelte persons muligheder og kompetencer. I ledelsen anser vi det for at være en naturlig del af vores sociale ansvar.

Koncernen investerer løbende i ny teknologi. I 2022 har vi investeret i nye robotløsninger, der stiller krav om nye kompetencer hos vores medarbejdere og samtidig frigør ressourcer til andre værdiskabende aktiviteter. Det har været meget inspirerende at følge medarbejdernes store engagement i at få det bedst mulige ud af vores nye teknologi.

Videnressourcer

Koncernens fortsatte evne til at profilere sig på markedet forudsætter, at koncernen løbende udvikler den viden og de kompetencer, der er forankret i organisationen, gennem fortsat rekruttering og fastholdelse af dygtige og engagerede medarbejdere.

Der er i det forgangne år gennemført en række interne uddannelsesforløb i koncernen. Alle med fokus på at udvikle de faglige kompetencer og samarbejdet på tværs af organisationen samt at styrke vores indsats omkring bæredygtighed og fastholde L-tek som en attraktiv arbejdsplads.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld er begrænset i forhold til koncernens størrelse, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Prisrisici

Koncernens anvendelse af stål som råvare medfører, at selskabet påvirkes af eventuelle prisstigninger, idet prisstigninger ikke i fuldt omfang kan indregnes i prisen på de færdige produkter.

Valutarisici

Koncernens transaktioner i udenlandsk valuta foretages primært i euro, som kun i begrænset omfang er udsat for værdiændringer. Der indgås derfor ikke valutapositioner til afdækning af valutarisici.

Ledelsesberetning

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen er meget bevidste om vores ansvar i forhold til vores omgivelser og hvilken indvirkning virksomheden har på miljøet. Det er derfor helt naturligt, at koncernen har investeret tid og ressourcer i at blive ISO 14001 og ISO 45001 certificeret i det forgangne.

En lærerig rejse som fortsætter i de kommende år, hvor en lang række initiativer skal bidrage til vores strategiske ambition om at opfylde flere af FN's 17 verdensmål. Vi har fokus på mål nr. 8.

"Anstændige jobs & økonomisk vækst", mål nr. 12 "Ansvarligt forbrug og produktion" og mål nr. 13 "Klimaindsats".

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det primære mål er med afsæt i den solide kundeportefølje at styrke indtjeningen ved at optimere processerne omkring nye kundeemner, løbende forbedre interne processer, investere i ny teknologi og større værdiskabelse for selskabets kunder.

Ledelsen forventer samme aktivitetsniveau i 2023 som i 2022 og med en indtjening mellem 6-8 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	Bruttofortjeneste	23.129	20.607	0	0
	Distributionsomkostninger	-4.479	-4.574	0	0
	Administrationsomkostninger	-8.521	-8.895	-51	-1
	Resultat af primær drift	10.129	7.138	-51	-1
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.228	3.512
2	Finansielle indtægter	208	166	121	173
3	Finansielle omkostninger	-1.186	-1.116	-97	-105
	Resultat før skat	9.151	6.188	5.201	3.579
4	Skat af årets resultat	-2.013	-1.387	6	-15
	Årets resultat	7.138	4.801	5.207	3.564
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshaveren i L-tek Holding ApS	5.207	3.564		
	Minoritetsinteresser	1.931	1.237		
		7.138	4.801		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
5	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	122	155	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	1.219	80	0	0
		<u>1.341</u>	<u>235</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	25.237	27.173	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	18.942	21.805	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.944	1.336	0	0
	Indretning af lejede lokaler	881	960	0	0
		<u>47.004</u>	<u>51.274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	30.590	29.463
	Andre tilgodehavender	1.698	2.945	1.698	2.945
	Deposita	69	69	0	0
		<u>1.767</u>	<u>3.014</u>	<u>32.288</u>	<u>32.408</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>50.112</u>	<u>54.523</u>	<u>32.288</u>	<u>32.408</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	14.862	14.566	0	0
	Varer under fremstilling	4.154	4.731	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.677	2.894	0	0
		<u>23.693</u>	<u>22.191</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.725	31.374	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	410	324
	Tilgodehavende selskabsskat	388	319	388	319
	Andre tilgodehavender	1.809	3.048	1.790	2.588
8	Periodeafgrænsningsposter	1.146	626	0	0
		<u>31.068</u>	<u>35.367</u>	<u>2.588</u>	<u>3.231</u>
	Værdipapirer	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.846</u>	<u>3.170</u>	<u>7.742</u>	<u>1.575</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>62.609</u>	<u>60.730</u>	<u>10.330</u>	<u>4.806</u>
	AKTIVER I ALT	<u>112.721</u>	<u>115.253</u>	<u>42.618</u>	<u>37.214</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Selskabskapital	125	125	125	125
	Nettoopskrivningsreserve	0	0	26.177	24.969
	Overført resultat	41.495	36.402	15.318	11.433
	Anpartshaveren i L-tek Holding ApS' andel af egenkapital	41.620	36.527	41.620	36.527
	Minoritetsinteresser	9.887	9.936	0	0
	Egenkapital i alt	51.507	46.463	41.620	36.527
	Hensatte forpligtelser				
10	Udskudt skat	2.638	2.205	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.638	2.205	0	0
	Gældsforpligtelser				
11	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitut	6.077	6.563	0	0
	Leasingforpligtelser	7.084	9.992	0	0
	Anden gæld	4.231	4.050	0	0
		17.392	20.605	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.553	5.208	0	0
	Gæld til banker	14.379	10.183	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.432	22.442	13	18
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	601	275
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	383	394
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	211	0	0
	Anden gæld	4.820	7.936	1	0
		41.184	45.980	998	687
	Gældsforpligtelser i alt	58.576	66.585	998	687
	PASSIVER I ALT	112.721	115.253	42.618	37.214

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Personaleomkostninger
- 13 Eventualposter m.v.
- 14 Sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter
- 16 Resultatdisponering



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2021	125	32.951	33.076	9.029	42.105
	Overført via resultatdisponering	0	3.564	3.564	1.237	4.801
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-113	-113	-330	-443
	Egenkapital 1. januar 2022	125	36.402	36.527	9.936	46.463
	Overført via resultatdisponering	0	5.207	5.207	1.931	7.138
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-114	-114	-1.980	-2.094
	Egenkapital 31. december 2022	125	41.495	41.620	9.887	51.507

		Modervirksomhed			
Note	t.kr.	Selskabskapital	Nettoopskrivningsreserve	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2021	125	22.226	10.725	33.076
16	Overført via resultatdisponering	0	2.743	821	3.564
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-113	-113
	Egenkapital 1. januar 2022	125	24.969	11.433	36.527
16	Overført via resultatdisponering	0	1.208	3.999	5.207
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-114	-114
	Egenkapital 31. december 2022	125	26.177	15.318	41.620

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2022	2021
	Årets resultat	7.138	4.801
17	Reguleringer	9.185	8.491
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	16.323	13.292
18	Ændring i driftskapital	-6.471	-9.674
	Pengestrømme fra primær drift	9.852	3.618
	Betalt selskabsskat	-1.648	-1.325
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.204	2.293
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.139	-243
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.009	-3.924
	Salg af materielle anlægsaktiver	140	108
	Betalt deposita	0	-69
	Netto afdrag på udlån	1.247	171
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.761	-3.957
	Betalt udbytte	-2.094	-443
	Afdrag / Optagelse af offentlig gæld	181	-530
	Provenu ved indgåelse af leasingforpligtelser	1.962	1.143
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-5.012	-11.303
	Årets ændring af gæld til banker	4.196	4.412
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-767	-6.721
	Årets pengestrøm	4.676	-8.385
	Likvider 1. januar	3.170	11.555
19	Likvider 31. december	7.846	3.170

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L-tek Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5-10 år
Bygninger	5-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af unoterede aktier, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af frem-tidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambe-skatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgo-dehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amor-tiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så for-skellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle lea-singkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garante-ret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndel-se og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomhe-der og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	7	20
Andre finansielle indtægter	208	166	114	153
	<u>208</u>	<u>166</u>	<u>121</u>	<u>173</u>
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	79	99
Andre finansielle omkostninger	1.186	1.116	18	6
	<u>1.186</u>	<u>1.116</u>	<u>97</u>	<u>105</u>
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.580	1.193	-6	15
Årets regulering af udskudt skat	433	194	0	0
	<u>2.013</u>	<u>1.387</u>	<u>-6</u>	<u>15</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2022	163	80	243
Tilgange	0	1.139	1.139
Kostpris 31. december 2022	<u>163</u>	<u>1.219</u>	<u>1.382</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	8	0	8
Afskrivninger	33	0	33
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>41</u>	<u>0</u>	<u>41</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>122</u>	<u>1.219</u>	<u>1.341</u>

Igangværende udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter under opførelse omfatter udvikling af nyt ERP-system. Projektet forventes færdiggjort og implementeret i løbet af 2023.

Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022	44.442	73.861	8.202	1.117	127.622
Tilgange	291	1.360	1.280	78	3.009
Afgange	0	-325	-257	0	-582
Kostpris 31. december 2022	44.733	74.896	9.225	1.195	130.049
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2022	17.269	52.056	6.866	157	76.348
Afskrivninger	2.227	4.223	672	157	7.279
Tilbageførsel af akkumulerede afskrivninger på afhændede aktiver	0	-325	-257	0	-582
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	19.496	55.954	7.281	314	83.045
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	25.237	18.942	1.944	881	47.004
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	16.216	1.034	0	17.250

7 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Andre tilgodehavender	Deposita	I alt
Kostpris 1. januar 2022	2.945	69	3.014
Tilgange	53	0	53
Afgange	-1.300	0	-1.300
Kostpris 31. december 2022	1.698	69	1.767
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.698	69	1.767
	Modervirksomhed		
t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. januar 2022	4.494	2.945	7.439
Tilgange	0	53	53
Afgange	-81	-1.300	-1.381
Kostpris 31. december 2022	4.413	1.698	6.111
Værdireguleringer 1. januar 2022	24.969	0	24.969
Modtaget udbytte	-4.020	0	-4.020
Årets resultat	5.228	0	5.228
Værdireguleringer 31. december 2022	26.177	0	26.177
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	30.590	1.698	32.288

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder		
L-tek A/S	Nørager	67,00 %
Ejendomsselskabet L-tek ApS	Nørager	100,00 %

8 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer samt øvrige forudbetalinger.

t.kr.	Modervirksomhed	
	2022	2021
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125	125
	<u>125</u>	<u>125</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 125 t.kr. de seneste 5 år.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
10 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	2.205	2.011	0	0
Udskudt skat via resultatopgørelsen	433	194	0	0
Udskudt skat 31. december	<u>2.638</u>	<u>2.205</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	295	52	0	0
Materielle anlægsaktiver	4.949	5.365	0	0
Tilgodehavender	89	42	0	0
Gældsforpligtelser	-2.695	-3.254	0	0
	<u>2.638</u>	<u>2.205</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitut	6.565	488	6.077	4.031
Leasingforpligtelser	12.149	5.065	7.084	1.460
Anden gæld	4.231	0	4.231	4.231
	22.945	5.553	17.392	9.722

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
12 Personaleomkostninger				
Lønninger	47.549	53.473	0	0
Pensioner	6.177	6.521	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.011	1.029	0	0
	54.737	61.023	0	0

Personaleomkostninger indregnes således i koncern- og årsregnskabet:

Produktion	49.867	55.855	0	0
Administration	4.870	5.168	0	0
	54.737	61.023	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	103	106	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Huslejeforpligtelser vedrører huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 44 måneder udgør 1.074 t.kr.

Endvidere omfatter eventualforpligtelser operationelle leasingkontrakter på biler og andet udstyr på i alt 982 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 7-60 måneder.

Modervirksomhed

Modervirksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

14 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.565 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 25.237 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er endvidere deponeret skadesløsbrev på 20.000 t.kr. med virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør i alt 45.131 t.kr. pr. 31. december 2022. Virksomhedspantet omfatter derudover tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, som ikke er omfattet af koncernens factoringaftale, der udgør 3.935 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for factoringgæld er overdraget tilgodehavender fra salg, som udgør i alt 23.790 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet ejendomsforbehold på 324 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 44 t.kr. pr. 31. december 2022.

Som leverandør til en entreprisekontrakt er der stillet sikkerhed i form af en arbejdsgaranti på 500 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for mellemværende med banker er deponeret aktier, nom. 335.000, i dattervirksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 20.073 t.kr. pr. 31. december 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Nærtstående parter

Koncern

L-tek Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Lars Lund Nielsen	Norrdjurs kommune	Kapitalbesiddelse

Modervirksomhed

Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
Lars Lund Nielsen	Norrdjurs kommune	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

t.kr.	Modervirksomhed	
	2022	2021
16 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	114	113
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.208	2.743
Overført resultat	3.885	708
	<u>5.207</u>	<u>3.564</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern	
	2022	2021
17 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	7.314	7.212
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-141	-108
Skat af årets resultat	2.012	1.387
	9.185	8.491
18 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.502	-9.254
Ændring i tilgodehavender	4.368	-10.177
Ændring i leverandørgæld m.v.	-9.337	9.757
	-6.471	-9.674
19 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	7.846	3.170
	7.846	3.170

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Lund Nielsen

Direktion

På vegne af: L.tek Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-170497477719

IP: 217.198.xxx.xxx

2023-03-27 03:04:50 UTC

NEM ID 

Lars Lund Nielsen

Dirigent

På vegne af: L.tek Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-170497477719

IP: 217.198.xxx.xxx

2023-03-27 03:04:50 UTC

NEM ID 

Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-27 06:54:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2DJ41-ZPC05-DUP2A-EWNV3-6W6UP-GSBHS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>