



L-tek Holding ApS

Auningvej 91 C, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 29 15 16 01

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2024

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for L-tek Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 6. marts 2024
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 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

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 regnskabsbrugere 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 revisionsbehandlinger, 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 6. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820



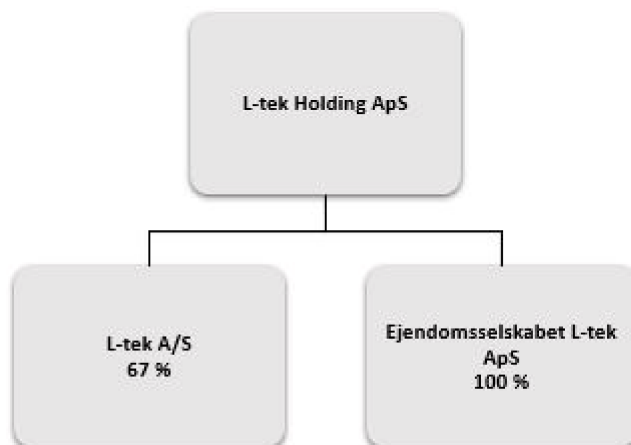
Ledelsesberetning

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	Norddjurs
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.	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	25.231	23.129	20.607	26.186	23.908
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	17.225	15.040	11.964	18.685	16.221
Resultat før renter og skat (EBIT)	11.761	10.128	6.895	13.737	10.666
Resultat af finansielle poster	-1.369	-978	-950	-1.379	-629
Årets resultat	8.013	7.138	4.801	9.517	7.682
Nøgletal					
Anlægsaktiver	50.640	50.111	54.523	57.671	51.184
Omsætningsaktiver	66.986	62.437	60.730	49.553	40.202
Balancesum	117.626	112.548	115.253	107.224	91.386
Investeringer i materielle anlægsaktiver	11.388	3.009	3.924	10.779	2.902
Egenkapital	49.350	51.507	46.463	42.105	29.852
Nøgletal					
Afkastningsgrad	9,8 %	8,8 %	6,0 %	13,6 %	10,6 %
Soliditetsgrad	34,2 %	37,0 %	31,7 %	30,8 %	32,7 %
Egenkapitalforrentning	14,2 %	13,3 %	10,2 %	20,7 %	29,5 %

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

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 anparter 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 2023 udviser et overskud på 8.013 t.kr. mod et overskud på 7.138 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 49.350 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og over niveau for de tidligere fremsatte forventninger på 6-8 mio. kr.

Vi arbejder konstant med at videreudvikle partnerskabet med den eksisterende kundeportefølje og tiltrække nye kunder, hvor der er fokus på at sikre en effektiv og smidig opstart. Effekten af denne indsats kombineret med en målrettet indsats i forhold til at øge effektiviteten i det interne flow, viser en positiv effekt på årets resultat.

Behovet for arbejdskraft med en erhvervsfaglig baggrund fortsætter med at være af afgørende betydning for at sikre vores fremtidige forretning. Vi tager derfor vores del af ansvaret for at styrke de erhvervsfaglige uddannelser ved at ansætte lærlinge og elever. I 2023 har vi haft i gennemsnit 7 lærlinge/elever og forventer at fastholde dette niveau også i fremtiden. Derudover har vi løbende unge mennesker i kortere eller længerevarende praktikforløb, hvor de får indblik i jobmulighederne inden for metalindustrien.

Vi investerer løbende i ny teknologi med særlig fokus på at øge produktionskapaciteten og effektiviteten i vores flow samt udvide vores organisatoriske og teknologiske kapabiliteter. Alt sammen med den ambition at sikre det bedst mulige arbejdsmiljø for vores medarbejdere og det bedst mulige værditilbud til vores kunder.

Videnressourcer

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

Der er også i det forgangne år gennemført en række interne uddannelsesforløb, hvor vi på tværs af organisationen har igangsat en række initiativer omkring bæredygtig produktion og vores ambitionen om at være den mest attraktive arbejdsplads i lokalområdet.

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

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

Forventet udvikling

Vi har igangsat en række initiativer, der skal styrke væksten i de kommende år samtidig med, at vi fastholder et højt investeringsniveau i både nye teknologi og løbende digitalisering af vores processer og flow.

Ledelsen forventer på den baggrund aktivitetsniveau i 2024 på niveau med 2023 og med en indtjening mellem 9-11 mio. kr., hvilket vil være lidt over niveauet for 2023.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	Bruttofortjeneste	25.231	23.129	0	0
	Distributionsomkostninger	-4.764	-4.479	0	0
	Administrationsomkostninger	-8.705	-8.521	-266	-51
	Resultat af primær drift	11.762	10.129	-266	-51
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.949	5.228
3	Finansielle indtægter	320	208	220	121
4	Finansielle omkostninger	-1.689	-1.186	-88	-97
	Resultat før skat	10.393	9.151	5.815	5.201
5	Skat af årets resultat	-2.380	-2.013	-24	6
	Årets resultat	8.013	7.138	5.791	5.207
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshaveren i L-tek Holding ApS	5.791	5.207		
	Minoritetsinteresser	2.222	1.931		
		8.013	7.138		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed		
		2023	2022	2023	2022	
		AKTIVER				
		Anlægsaktiver				
7		Immaterielle anlægsaktiver				
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	89	122	0	0
		Udviklingsprojekter under udførelse	2.752	1.219	0	0
			<u>2.841</u>	<u>1.341</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8		Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger	25.424	26.117	0	0
		Produktionsanlæg og maskiner	20.781	18.942	0	0
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.525	1.944	0	0
			<u>47.730</u>	<u>47.003</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9		Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	30.509	30.590
		Andre tilgodehavender	0	1.698	0	1.698
		Deposita	69	69	0	0
			<u>69</u>	<u>1.767</u>	<u>30.509</u>	<u>32.288</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>50.640</u>	<u>50.111</u>	<u>30.509</u>	<u>32.288</u>
		Omsætningsaktiver				
		Varebeholdninger				
		Råvarer og hjælpematerialer	13.483	14.862	0	0
		Varer under fremstilling	4.003	4.154	0	0
		Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.115	4.677	0	0
			<u>25.601</u>	<u>23.693</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		Tilgodehavender				
		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.912	27.725	0	0
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	767	410
		Tilgodehavende samskatningsbidrag	0	0	1.317	0
		Tilgodehavende selskabsskat	51	388	51	388
		Andre tilgodehavender	1.500	1.809	898	1.790
10		Periodeafgrænsningsposter	1.232	974	0	0
			<u>31.695</u>	<u>30.896</u>	<u>3.033</u>	<u>2.588</u>
		Værdipapirer	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		Likvide beholdninger	<u>9.688</u>	<u>7.846</u>	<u>9.470</u>	<u>7.742</u>
		Omsætningsaktiver i alt	<u>66.986</u>	<u>62.437</u>	<u>12.503</u>	<u>10.330</u>
		AKTIVER I ALT	<u>117.626</u>	<u>112.548</u>	<u>43.012</u>	<u>42.618</u>



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 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 1. januar 2023	125	41.495	41.620	9.887	51.507
	Overført via resultatdisponering	0	5.791	5.791	2.222	8.013
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-7.200	-7.200	-2.970	-10.170
	Egenkapital 31. december 2023	125	40.086	40.211	9.139	49.350

		Modervirksomhed			
Note	t.kr.	Selskabskapital	Nettoopskrivningsreserve	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	125	24.969	11.432	36.526
6	Overført via resultatdisponering	0	0	5.208	5.208
	Resultat i dattervirksomheder	0	5.228	-5.228	0
	Udloddet udbytte fra dattervirksomheder	0	-4.020	4.020	0
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-114	-114
	Egenkapital 1. januar 2023	125	26.177	15.318	41.620
6	Overført via resultatdisponering	0	0	5.791	5.791
	Resultat i dattervirksomheder	0	5.949	-5.949	0
	Udloddet udbytte fra dattervirksomheder	0	-6.030	6.030	0
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-7.200	-7.200
	Egenkapital 31. december 2023	125	26.096	13.990	40.211

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2023	2022
	Årets resultat	8.013	7.138
18	Reguleringer	9.811	9.185
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	17.824	16.323
19	Ændring i driftskapital	5.174	-6.471
	Pengestrømme fra primær drift	22.998	9.852
	Betalt/modtaget selskabsskat	-220	-1.648
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.778	8.204
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.533	-1.139
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.140	-1.047
	Salg af materielle anlægsaktiver	3.263	140
	Netto afdrag på udlån	1.665	1.247
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-745	-799
	Betalt udbytte	-10.170	-2.094
	Afdrag / Optagelse af offentlig gæld	-569	181
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-5.708	-5.012
	Årets ændring af gæld til banker	-3.744	4.196
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-20.191	-2.729
	Årets pengestrøm	1.842	4.676
	Likvider 1. januar	7.846	3.170
20	Likvider 31. december	9.688	7.846

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L-tek Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

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

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds 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 tilknyttede virksomheders 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 tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, 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 finansiel 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 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 revurderes 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.

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. Tilknyttede virksomheder 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 salgskomkostninger 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.

Deposita

Deposita vedrører deposita i forbindelse med indgåelse af lejekontrakter.

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 og finansielle anlægsaktiver 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.

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 salgspris.

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

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af noterede 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 virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 kontorejendomme 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 fremtidig 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 tilknyttede virksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende 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 amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse 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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

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, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for hverken modervirksomhedens eller koncernens finansielle stilling.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	13	7
Andre finansielle indtægter	320	208	207	114
	<u>320</u>	<u>208</u>	<u>220</u>	<u>121</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	88	79
Andre finansielle omkostninger	1.689	1.186	0	18
	<u>1.689</u>	<u>1.186</u>	<u>88</u>	<u>97</u>
t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.000	1.580	24	-6
Årets regulering af udskudt skat	380	433	0	0
	<u>2.380</u>	<u>2.013</u>	<u>24</u>	<u>-6</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Modervirksomhed	
	2023	2022
6 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	7.200	114
Overført resultat	-1.409	5.093
	<u>5.791</u>	<u>5.207</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2023	163	1.219	1.382
Tilgange	0	1.533	1.533
Kostpris 31. december 2023	<u>163</u>	<u>2.752</u>	<u>2.915</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	41	0	41
Afskrivninger	33	0	33
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>74</u>	<u>0</u>	<u>74</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>89</u>	<u>2.752</u>	<u>2.841</u>

Igangværende udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter under opførelse omfatter udvikling af nyt ERP-system, som forventes at medføre fremtidige økonomiske fordele gennem effektivisering og optimering af både interne og eksterne processer. Projektet forventes færdiggjort og implementeret i løbet af 2024.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern			I alt
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2023	45.927	74.896	9.225	130.048
Tilgange	1.754	9.215	419	11.388
Afgange	0	-9.187	-661	-9.848
Kostpris 31. december 2023	47.681	74.924	8.983	131.588
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	19.810	55.954	7.281	83.045
Afskrivninger	2.447	4.528	838	7.813
Tilbageførsel af akkumulerede afskrivninger på afhændede aktiver	0	-6.339	-661	-7.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	22.257	54.143	7.458	83.858
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	25.424	20.781	1.525	47.730
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	17.337	471	17.808

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Andre tilgodehavender	Deposita	I alt
Kostpris 1. januar 2023	1.698	69	1.824
Tilgange	20	0	20
Afgange	-1.718	0	-1.718
Kostpris 31. december 2023	0	69	126
Værdireguleringer 1. januar 2023	0	0	-57
Værdireguleringer 31. december 2023	0	0	-57
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	69	69

t.kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. januar 2023	4.413	1.698	6.111
Tilgange	0	20	20
Afgange	0	-1.718	-1.718
Kostpris 31. december 2023	4.413	0	4.413
Værdireguleringer 1. januar 2023	26.177	0	26.177
Modtaget udbytte	-6.030	0	-6.030
Årets resultat	5.949	0	5.949
Værdireguleringer 31. december 2023	26.096	0	26.096
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	30.509	0	30.509

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

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

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

t.kr.	Modervirksomhed	
	2023	2022
11 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anpartar, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125	125
	125	125

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
12 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	2.638	2.205	0	0
Udskudt skat via resultatopgørelsen	380	433	0	0
Udskudt skat 31. december	3.018	2.638	0	0
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	625	295	0	0
Materielle anlægsaktiver	5.472	4.949	0	0
Tilgodehavender	94	89	0	0
Gældsforpligtelser	-3.173	-2.695	0	0
	3.018	2.638	0	0

13 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitut	6.076	498	5.578	3.610
Leasingforpligtelser	14.289	3.200	11.089	1.467
Anden gæld	3.662	0	3.662	3.146
	24.027	3.698	20.329	8.223

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
14 Personaleomkostninger				
Lønninger	49.847	47.549	0	0
Pensioner	6.353	6.177	0	0
Andre omkostninger til social sikring	958	1.011	0	0
	57.158	54.737	0	0

Personaleomkostninger indregnes således i koncern- og årsregnskabet:

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Produktionsomkostninger	52.589	49.867	0	0
Administrationsomkostninger	4.569	4.870	0	0
	57.158	54.737	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	101	103	0	0

Koncern

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Huslejeforpligtelse vedrørende huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 32 måneder udgør 812 t.kr.

Endvidere omfatter eventualforpligtelser operationelle leasingkontrakter på biler og andet udstyr på i alt 530 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 4-49 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.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.077 t.kr., er afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 23.850 t.kr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for engagement i kreditinstitut er 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 49.326 t.kr. pr. 31. december 2023.

Virksomhedspantet omfatter derudover tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, som ikke er omfattet af selskabets factoringaftale, der udgør 3.577 t.kr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for factoringgæld er overdraget tilgodehavender fra salg, som udgør i alt 25.335 t.kr. pr. 31. december 2023.

Som leverandør til en entreprisekontrakt har virksomheden stillet sikkerhed i form af en arbejdsgaranti på 100 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

17 Nærtstående parter

Koncern

L-tek Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Transaktioner med nærtstående parter

t.kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Modervirksomhed		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	88	79
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13	7
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.123	601
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	767	410

Koncernen har ikke haft transaktioner med nærtstående parter udover udbytteudlodninger som fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Modervirksomhed

Betydelig indflydelse

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

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 14, personaleomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern	
	2023	2022
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	7.846	7.314
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-415	-141
Skat af årets resultat	2.380	2.012
	<u>9.811</u>	<u>9.185</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.908	-1.502
Ændring i tilgodehavender	-964	4.368
Ændring i leverandørgæld m.v.	8.046	-9.337
	<u>5.174</u>	<u>-6.471</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	9.688	7.846
	<u>9.688</u>	<u>7.846</u>

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: d47fb3c6-84c7-42d7-be14-d9919d76a6a4

IP: 217.198.xxx.xxx

2024-03-08 07:46:45 UTC



Lars Lund Nielsen

Dirigent

På vegne af: L-Tek Holding ApS

Serienummer: d47fb3c6-84c7-42d7-be14-d9919d76a6a4

IP: 217.198.xxx.xxx

2024-03-08 07:46:45 UTC



Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: e750e22d-62f4-4efb-aa30-fe83e9d6e62b

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-03-08 08:08:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: XVLOT-V1IQJ-Q5PUB-7NLK1-LY76N-DNTYU

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**