

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

OM Maskiner ApS

Lyngvejen 14
4350 Ugerløse

CVR nr. 34207577

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. december 2023

Dirigent

Ulrik Mønster Larsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for OM Maskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

Selskabets årsrapport for 2022/23 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 5. december 2023

Direktion

Ulrik Mønster Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OM Maskiner ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 5. december 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OM Maskiner ApS for regnskabsåret 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og Inventar 4-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 400.540 | 424.536 |
| 1. Personaleomkostninger | -204.674 | -244.143 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -100.480 | -68.054 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 95.386 | 112.339 |
| Andre finansielle indtægter | 177 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -31.443 | -31.253 |
| RESULTAT FØR SKAT | 64.120 | 81.086 |
| Skat af årets resultat | -24.536 | -27.510 |
| ÅRETS RESULTAT | 39.584 | 53.576 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 39.584 | 53.576 |
| Disponeret i alt | 39.584 | 53.576 |

Balance pr. 30. juni 2023

| Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 267.680 | 155.525 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 267.680 | 155.525 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 31.900 | 31.900 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 31.900 | 31.900 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 299.580 | 187.425 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 3.033.000 | 2.623.000 |
| Varebeholdninger i alt | 3.033.000 | 2.623.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 521.914 | 1.177.696 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 2.985 |
| Andre tilgodehavender | 84.849 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 606.763 | 1.180.681 |
| Likvide beholdninger | 922.401 | 135.299 |
| Likvide beholdninger i alt | 922.401 | 135.299 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.562.164 | 3.938.980 |
| AKTIVER I ALT | 4.861.744 | 4.126.405 |

Balance pr. 30. juni 2023

| Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 820.759 | 781.176 |
| EGENKAPITAL I ALT | 900.759 | 861.176 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 152 | 2.678 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 152 | 2.678 |
| | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 20.240 | 19.722 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 20.240 | 19.722 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.910.112 | 1.729.278 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 26.738 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 3.178 |
| Anden gæld | 937.178 | 1.475.779 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.066.565 | 34.594 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.940.593 | 3.242.829 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 3.960.833 | 3.262.551 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 4.861.744 | 4.126.405 |

3. Væsentlige aktiviteter
4. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

| | 2022/23 | 2021/22 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 80.000 | 80.000 |
| Ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 781.175 | 727.600 |
| Overført fra resultatdisponering | 39.584 | 53.576 |
| Ultimo | 820.759 | 781.176 |
| Egenkapital ultimo | 900.759 | 861.176 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 199.261 | 235.647 |
| Andre udgifter til social sikring | 5.413 | 8.496 |
| Personalemkostninger i alt | 204.674 | 244.143 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 2 | 1 |
| | | |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 100.480 | 68.054 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 100.480 | 68.054 |
| | | |
| 3. Væsentlige aktiviteter | | |
| Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive maskinfabrik. | | |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulrik Mønster Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Mønster Larsen

Dirigent

ID: 0f32e265-e23d-4979-8287-d5bf5d0e5b8e

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 09:05:46

Underskrevet med MitID



Ulrik Mønster Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Mønster Larsen

Direktør

ID: 0f32e265-e23d-4979-8287-d5bf5d0e5b8e

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 09:05:46

Underskrevet med MitID



Ole Rygaard Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Rygaard Andersen

Revisor

ID: a128132d-5559-40e0-a2eb-0cddc0806698

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 09:50:18

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c226cdySNTy251351601

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.