

Gavatec A/S

Køgevej 204
4000 Roskilde

CVR nr. 34 59 87 54

Årsrapport 2022/23

Godkendt på generalforsamlingen
den **5. december** **2023**



Michael Gøtke
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse..... 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Gavatec A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. december 2023

Direktion



Michael Gøtke

Bestyrelse



Jørn Mosegaard Jensen
Formand



Helle Krag Gøtke



Lasse Mosegaard Jensen



Michael Gøtke

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Gavatec A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gavatec A/S for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Odense, den 5. december 2023

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steen Søgård
Registreret revisor
mne6529

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gavatec A/S Køgevej 204 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 34 59 87 54 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jørn Mosegaard Jensen Helle Krag Gøtke Lasse Mosegård Jensen Michael Gøtke
Direktion	Michael Gøtke
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Storegade 6-10 6880 Tarm
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med produkter især fra udenlandske producenter til byggebranchen og industri på det nordiske og baltiske marked. Derudover anden virksomhed som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har de seneste 12 måneder øget omsætningen og marginalen i forhold til året før i et marked der på trods af international uro har haft fremgang.

Resultat og økonomisk stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse samt balance.

De anvendte principper er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat er tilfredsstillende og over det forventede.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Gavatec A/S har lige efter regnskabsåret afhændet alle aktiviteter til Plast-Line A/S

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventes likvideret når alle aktiviteter er ophørt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gavatec A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Omlægning af regnskabsår

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023. Som sammenligningstal er perioden 1. juli 2021 - 30. september 2022 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring af virksomhedens medarbejdere.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 31.000 indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	11.266.420	10.918.277
1 Personalemkostninger	-5.965.981	-6.549.570
Afskrivninger.....	-261.419	-247.977
Andre driftsomkostninger.....	-7.969	0
DRIFTSRESULTAT	5.031.051	4.120.730
Andre finansielle indtægter	136.971	66.300
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-104.340	0
Andre finansielle omkostninger	-149.004	-67.998
RESULTAT FØR SKAT	4.914.678	4.119.032
Beregnete skatter.....	-1.086.664	-912.900
ÅRETS RESULTAT	3.828.014	3.206.132
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.828.014	3.206.132
Overført resultat	0	0
DISPONERET I ALT	3.828.014	3.206.132

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2023	2022
AKTIVER		
Goodwill	91.667	111.667
Immaterielle anlægsaktiver	91.667	111.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	682.441	707.897
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	682.441	707.897
Deposita	195.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver	195.000	120.000
ANLÆGSAKTIVER	969.108	939.564
Varelager	10.311.847	7.586.704
Varebeholdninger	10.311.847	7.586.704
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.989.649	5.884.014
Andre tilgodehavender.....	331.496	0
Periodeafgrænsningsposter	19.028	229.082
Tilgodehavender	17.340.173	6.113.096
Likvide beholdninger	393.221	136.732
OMSÆTNINGSAKTIVER	28.045.241	13.836.532
AKTIVER	29.014.349	14.776.096

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2023	2022
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	2.022.844	2.022.844
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	3.828.014	3.206.132
EGENKAPITAL.....	6.350.858	5.728.976
Hensættelse til udskudt skat.....	6.368	7.384
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	6.368	7.384
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	6.419.246	0
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	6.419.246	0
Kreditinstitutter.....	4.791.937	735.092
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	103.220	51.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.619.638	4.798.840
Selskabsskat.....	1.087.680	905.652
Anden gæld.....	3.635.402	2.549.062
Kortfristede gældsforpligtelser.....	16.237.877	9.039.736
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	22.657.123	9.039.736
PASSIVER.....	29.014.349	14.776.096
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overført resultat, primo	2.022.844	2.022.844
Årets resultat.....	3.828.014	3.206.132
Foreslået udbytte	-3.828.014	-3.206.132
Overført resultat ultimo.....	2.022.844	2.022.844
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	3.206.132	1.270.627
Foreslået udbytte	3.828.014	3.206.132
Udloddet udbytte.....	-3.206.132	-1.270.627
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	3.828.014	3.206.132
EGENKAPITAL.....	6.350.858	5.728.976

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	11	10
Lønninger.....	5.170.192	5.593.417
Pensioner.....	694.813	867.082
Andre omkostninger til social sikring.....	100.976	89.071
	<u>5.965.981</u>	<u>6.549.570</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Gæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	6.419.246	0
	<u>0</u>	<u>6.419.246</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Månedlig leje kr. 47.986, restløbetid 2 måneder
Leasingforpligtelser:	Ingen

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, JM Holding Middelfart ApS, CVR nr. 27 77 86 90, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Virksomhedspant**

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank, er der oprettet skadesløsbrev på kr. 3.000.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. september 2023:

Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelse	16.989.649
Varelager	10.311.847
Driftsmateriel og inventar	682.441
Immaterielle rettigheder	91.667

5. december 2023

SS/CDR/CC/1