



NP Production P/S

Norgesvej 49
6100 Haderslev
CVR-nr. 34628386

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.04.2024

Carsten Lau Kjærgård
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.09.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NP Production P/S
Norgesvej 49
6100 Haderslev

CVR-nr.: 34628386
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Bestyrelse

Carsten Lau Kjærgård, formand
Per Mose Jakobsen
Akke-Lene Krag

Direktion

Per Mose Jakobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for NP Production P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 08.04.2024

Direktion

Per Mose Jakobsen
direktør

Bestyrelse

Carsten Lau Kjærgård
formand

Per Mose Jakobsen

Akke-Lene Krag

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NP Production P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NP Production P/S for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023, 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. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud og egenkapitalen er negativ med (15.347) t.kr. Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der som følge af foranstående er usikkerhed vedrørende den fortsatte drift. Vi henviser endvidere til omtalen i note 1.

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 for 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.

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 den relevante lovgivning.

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

Kolding, den 08.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje rettigheder i forbindelse vedrørende produkter af komposit til brug i stillads- og byggeindustrien og at få royalty herfra.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		211.250	5.911.502
Personaleomkostninger	2	(212.618)	(2.831.116)
Af- og nedskrivninger	3	(978.925)	(1.280.275)
Driftsresultat		(980.293)	1.800.111
Andre finansielle indtægter	4	22.396	31.497
Andre finansielle omkostninger	5	(2.154.000)	(2.024.718)
Årets resultat		(3.111.897)	(193.110)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.111.897)	(193.110)
Resultatdisponering		(3.111.897)	(193.110)

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	1.569.023	2.360.740
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Immaterielle aktiver	6	1.569.023	2.360.740
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		156.348	343.556
Materielle aktiver	8	156.348	343.556
Deposita		0	143.249
Finansielle aktiver		0	143.249
Anlægsaktiver		1.725.371	2.847.545
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		424.446	16.687.297
Andre tilgodehavender		6.707.691	2.038.283
Periodeafgrænsningsposter		0	48.913
Tilgodehavender		7.132.137	18.774.493
Likvide beholdninger		8.472	29.137
Omsætningsaktiver		7.140.609	18.803.630
Aktiver		8.865.980	21.651.175

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital	9	1.338.940	1.338.940
Reserve for udviklingsomkostninger		1.569.023	2.360.740
Overført overskud eller underskud		(18.255.046)	(15.934.866)
Egenkapital		(15.347.083)	(12.235.186)
Anden gæld		251.637	243.133
Langfristede gældsforpligtelser	10	251.637	243.133
Bankgæld		0	4.046.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.346	5.471.689
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11	23.282.042	22.532.249
Anden gæld		441.038	1.592.440
Kortfristede gældsforpligtelser		23.961.426	33.643.228
Gældsforpligtelser		24.213.063	33.886.361
Passiver		8.865.980	21.651.175
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.338.940	2.360.740	(15.934.866)	(12.235.186)
Overført til reserver	0	(791.717)	791.717	0
Årets resultat	0	0	(3.111.897)	(3.111.897)
Egenkapital ultimo	1.338.940	1.569.023	(18.255.046)	(15.347.083)

Noter

1 Going concern

Selskabet har i 2022/23 realiseret et underskud på 3.112 t.kr. og har en negativ egenkapital på 15.347 t.kr. Selskabet understøttes fortsat af kapitalejerne, hvortil selskabet har en gæld på 23.282 t.kr. pr. 30.09.2023. Selskabet budgetterer med overskudsgivende drift i løbet af et par år, og har indgået ny låneaftale med kapitalejerne, således disse lån afvikles over 8 år jf. omtale i note 11. Selskabet budgetterer med positiv likviditet for det kommende år, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	202.771	2.685.388
Pensioner	0	14.952
Andre omkostninger til social sikring	9.847	50.766
Andre personaleomkostninger	0	80.010
	212.618	2.831.116
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	5

3 Af- og nedskrivninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	791.717	951.045
Afskrivninger på materielle aktiver	187.208	329.230
	978.925	1.280.275

4 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	3.883	43
Valutakursreguleringer	18.513	31.454
	22.396	31.497

5 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.881.283	1.663.398
Valutakursreguleringer	222.717	311.320
Øvrige finansielle omkostninger	50.000	50.000
	2.154.000	2.024.718

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	7.272.918	529.731
Kostpris ultimo	7.272.918	529.731
Af- og nedskrivninger primo	(4.912.178)	(529.731)
Årets afskrivninger	(791.717)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.703.895)	(529.731)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.569.023	0

7 Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsomkostninger vedrører produkter til stilladsbranchen i compositmaterialer samt produkter udarbejdet af havplast. Markedsundersøgelser har tidligere vist, at der er et marked for selskabets produkter og selskabet sælger løbende af de færdigudviklede produkter. Selskabet forventer en fortsat og øget efterspørgsel, idet produkterne er bedre arbejdsmiljømæssigt end de traditionelle produkter, og produkterne i havplast er produceret i et miljøvenligt materiale.

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.800.785
Kostpris ultimo	2.800.785
Af- og nedskrivninger primo	(2.457.229)
Årets afskrivninger	(187.208)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.644.437)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	156.348

9 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-aktier	1.440	1	1.440
B-aktier	1.337.500	1	1.337.500
	1.338.940		1.338.940

Komplementar i selskabet er Nordic Scaffolding ApS, Haderslev.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.	Restgæld efter 5 år 2022/23 kr.
Anden gæld	251.637	251.637
	251.637	251.637

11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i det nye år indgået låneaftale med selskabsdeltagere, således gæld for 22.549 t.kr. afdrages med en tilbagebetaling i det kommende regnskabsår på 3.000 t.kr. I årsrapporten for 2023/24 vil denne gæld blive klassificeret som langfristet gæld, med kortfristede afdrag på 3.600 t.kr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld og kreditinstitutter i øvrigt er der tinglyst virksomhedspant på 4.500 t.kr. med pant i færdiggjorte udviklingsprojekter, erhvervede immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med regnskabsmæssig værdi på 2.150 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og normale nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter knowhow vedrørende kompositproduktion.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne og de erhvervede immaterielle anlægsaktiver.

Færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

For udviklingsomkostninger, der indregnes i balancen, indregnes et beløb svarende til de udviklingsomkostninger, der er indregnet efter 01.01.2016, i "Reserve for udviklingsomkostninger" under

egenkapitalen. Reserven reduceres med de løbende afskrivninger.

Udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.