

**Alvac Industry A/S**  
**Nybovej 33, 7500 Holstebro**

---

**Årsrapport for**  
**2022/23**

---

**CVR-nr. 34 71 98 96**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2023.

---

**Ole Buhl Mogensen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 5           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7           |
| Resultatopgørelse                               | 13          |
| Balance   | 14          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 16          |
| Noter   | 17          |

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Alvac Industry A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. august 2023

### Direktion

Ole Buhl Mogensen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Søren Christian Dahl  
Formand

Ole Buhl Mogensen

Søren Skou Mogensen

Bent Skou Mogensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejeren i Alvac Industry A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Alvac Industry A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 årsregnskabet, 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 30. august 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup  
statsautoriseret revisor  
mne10734

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Alvac Industry A/S<br>Nybovej 33<br>7500 Holstebro  |
|                        | Telefon: 97 81 03 04  |
|                        | CVR-nr.: 34 71 98 96  |
|                        | Stiftet: 11. oktober 2012   |
|                        | Hjemsted: Holstebro Kommune   |
|                        | Regnskabsår: 1. maj 2022 - 30. april 2023   |
| <b>Bestyrelse</b>      | Søren Christian Dahl, Formand<br>Ole Buhl Mogensen<br>Søren Skou Mogensen<br>Bent Skou Mogensen |
| <b>Direktion</b>       | Ole Buhl Mogensen, adm. direktør  |
| <b>Revision</b>        | Martinsen<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Østergade 40<br>6900 Skjern            |
| <b>Modervirksomhed</b> | Ole Buhl Mogensen Holding ApS   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge, udvikle, producere, installere og servicere kundetilpassende løsninger inden for effektivt løfte- og håndteringsudstyr til især vindmølle industrien, globalt.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.338.372 kr. mod 5.626.431 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.415.657 kr. mod 143.658 kr. sidste år. Under hensyn til omstændighederne, anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb udviklet og produceret specielle løfte- og håndteringsløsninger, der i væsentlig grad har påvirket selskabet økonomisk negativt.

Disse udviklinger samt beslutninger om produktion i kundetilpassede lokationer, der afdækker kundespecifikke ønsker, har medført en stærk ordretilgang indenfor selskabets primære produkter.

Selskabet ser således positivt på det kommende års performance og resultat.

Dette vækstscenarie vurderes at fortsætte de kommende år, i takt med at selskabets løbende udvikler kompetencer og produkter i tæt samarbejde med selskabets kunder.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Alvac Industry A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

### 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5 år     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Alvac Industry A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

| <u>Note</u>                             | <u>2022/23</u>   | <u>2021/22</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>9.338.372</b> | <b>5.626.431</b> |
| Distributionsomkostninger               | -3.281.346       | -2.703.294       |
| Administrationsomkostninger             | -3.846.801       | -2.606.991       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>2.210.225</b> | <b>316.146</b>   |
| Andre finansielle indtægter             | 0                | 5.658            |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -392.391         | -122.808         |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>1.817.834</b> | <b>198.996</b>   |
| 3 Skat af årets resultat                | -402.177         | -55.338          |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>1.415.657</b> | <b>143.658</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Overføres til overført resultat         | 1.415.657        | 143.658          |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>1.415.657</b> | <b>143.658</b>   |

**Balance 30. april**

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>             |
|--------------------------|--|--------------------------|-------------------------|
| Note                     |  |                          |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                          |                         |
| 4                        | Produktionsanlæg og maskiner                 | 2.507                    | 10.026                  |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 445.836                  | 314.156                 |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>448.343</u>           | <u>324.182</u>          |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>448.343</u></b>    | <b><u>324.182</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                          |                         |
|                          | Råvarer og hjælpematerialer                  | 2.699.845                | 2.014.783               |
|                          | Varer under fremstilling                     | 5.402.441                | 1.247.955               |
|                          | Fremstillede varer og handelsvarer           | 452.485                  | 981.053                 |
|                          | Forudbetalinger for varer                    | <u>0</u>                 | <u>667</u>              |
|                          | Varebeholdninger i alt                       | <u>8.554.771</u>         | <u>4.244.458</u>        |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 19.249.995               | 3.510.532               |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                        | 140.242                 |
| 5                        | Udskudte skatteaktiver                       | 27.798                   | 0                       |
|                          | Andre tilgodehavender                        | 2.359.078                | 98.500                  |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                    | <u>555.670</u>           | <u>299.911</u>          |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>22.192.541</u>        | <u>4.049.185</u>        |
|                          | Likvide beholdninger                         | <u>54.949</u>            | <u>85.090</u>           |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>30.802.261</u></b> | <b><u>8.378.733</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>31.250.604</u></b> | <b><u>8.702.915</u></b> |



**Balance 30. april**

| <b>Passiver</b>                                   |  | <u>2023</u>       | <u>2022</u>      |
|---|--|-------------------|------------------|
| Note  |  |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                |  |                   |                  |
| Virksomhedskapital                                |  | 2.200.000         | 2.200.000        |
| Overført resultat                                 |  | 2.172.536         | 756.879          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          |  | <u>4.372.536</u>  | <u>2.956.879</u> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |  |                   |                  |
| Hensættelser til udskudt skat                     |  | 0                 | 12.714           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               |  | <u>0</u>          | <u>12.714</u>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |  |                   |                  |
| Anden gæld  |  | 491.468           | 491.468          |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt           |  | <u>491.468</u>    | <u>491.468</u>   |
| Gæld til pengeinstitutter                         |  | 8.918.391         | 2.339.040        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |  | 11.137.243        | 1.376.498        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |  | 935.715           | 0                |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder |  | 442.689           | 42.624           |
| Anden gæld  |  | 4.952.562         | 1.483.692        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             |  | <u>26.386.600</u> | <u>5.241.854</u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   |  | <u>26.878.068</u> | <u>5.733.322</u> |
| <b>Passiver i alt</b>                             |  | <u>31.250.604</u> | <u>8.702.915</u> |
| <b>1 Medarbejderforhold</b>                       |  |                   |                  |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>    |  |                   |                  |
| <b>8 Eventualposter</b>                           |  |                   |                  |

**Egenkapitalopgørelse**

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>            |
|--|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. maj 2022                  | 2.200.000                 | 756.879                  | 2.956.879               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>1.415.657</u>         | <u>1.415.657</u>        |
|  | <u><b>2.200.000</b></u>   | <u><b>2.172.536</b></u>  | <u><b>4.372.536</b></u> |

## Noter

|  | <u>2022/23</u>                                | <u>2021/22</u>   |                                      |
|--|---|--|--------------------------------------|
| <b>1. Medarbejderforhold</b>                       |   |  |                                      |
| Lønninger og gager                                 | 8.430.113                                     | 6.048.603  |                                      |
| Pensioner  | 1.076.375                                     | 825.005  |                                      |
| Andre omkostninger til social sikring              | 48.148  | 44.503   |                                      |
| Personaleomkostninger i øvrigt                     | 89.140  | 11.314   |                                      |
|  | <u>9.643.776</u>                              | <u>6.929.425</u>                                       |                                      |
| <br>   |   |  |                                      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>14</u>                                     | <u>13</u>  |                                      |
| <br>   |   |  |                                      |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |   |  |                                      |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 33.333  | 0  |                                      |
| Andre finansielle omkostninger                     | 359.058                                       | 122.808  |                                      |
|  | <u>392.391</u>                                | <u>122.808</u>   |                                      |
| <br>   |   |  |                                      |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                   |   |  |                                      |
| Skat af årets resultat                             | 442.689                                       | 42.624   |                                      |
| Årets regulering af udskudt skat                   | -40.512                                       | 12.714   |                                      |
|  | <u>402.177</u>                                | <u>55.338</u>  |                                      |
| <br>   |   |  |                                      |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>                 |   |  |                                      |
|  | <u>Produktions-<br/>anlæg og<br/>maskiner</u> | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> | <u>Indretning<br/>lejede lokaler</u> |
| Kostpris 1. maj 2022                               | 303.572                                       | 1.078.263  | 310.179                              |
| Tilgang  | <u>0</u>                                      | <u>355.010</u>   | <u>0</u>                             |
| <b>Kostpris 30. april 2023</b>                     | <u>303.572</u>                                | <u>1.433.273</u>                                       | <u>310.179</u>                       |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2022                  | 293.546                                       | 830.914  | 243.372                              |
| Årets afskrivninger                                | <u>7.519</u>                                  | <u>202.259</u>   | <u>21.071</u>                        |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. april 2023</b>        | <u>301.065</u>                                | <u>1.033.173</u>                                       | <u>264.443</u>                       |
| <br>   |   |  |                                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023</b>        | <u>2.507</u>                                  | <u>400.100</u>   | <u>45.736</u>                        |

## Noter

|  | <u>30/4 2023</u>     | <u>30/4 2022</u>      |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>5. Udskudte skatteaktiver</b>       |                      |                       |
| Udskudte skatteaktiver 1. maj 2022     | -12.714              | 0                     |
| Udskudt skat af årets resultat         | <u>40.512</u>        | <u>-12.714</u>        |
|  | <u><b>27.798</b></u> | <u><b>-12.714</b></u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: |                      |                       |
| Materielle anlægsaktiver               | 3.896                | -12.714               |
| Omsætningsaktiver                      | <u>23.902</u>        | <u>0</u>              |
|  | <u><b>27.798</b></u> | <u><b>-12.714</b></u> |

## 6. Gældsforpligtelser

|            | <u>Gæld i alt<br/>30/4 2023</u> | <u>Kortfristet<br/>del af lang-<br/>fristet gæld</u> | <u>Langfristet<br/>gæld<br/>30/4 2023</u> | <u>Restgæld<br/>efter 5 år</u> |
|------------|---------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Anden gæld | <u>491.468</u>                  | <u>0</u>   | <u>491.468</u>                            | <u>491.468</u>                 |
|            | <u><b>491.468</b></u>           | <u><b>0</b></u>                                      | <u><b>491.468</b></u>                     | <u><b>491.468</b></u>          |

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.918 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|  | <u>t.kr.</u> |
|--|--------------|
| Driftsmidler og inventar                   | 448          |
| Varebeholdninger                           | 8.555        |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 19.250       |

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 4 - 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 284 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ole Buhl Mogensen Holding ApS, CVR-nr. 26 21 14 84, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af regnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.