

LSM:STEEL SPÅNTEKNIK ApS

Lollandsvej 1
9670 Løgstør

CVR-nr. 35 41 82 96

Årsrapport for 2023
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. maj 2024

Johnny Valther Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for LSM:STEEL SPÅNTEKNIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 13. maj 2024

Direktion

Kim Leegaard Kristoffersen
direktør

Bestyrelse

Johnny Valther Larsen
formand

Asbjørn Berge

Peter Brøchner Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i LSM:STEEL SPÅNTEKNIK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LSM:STEEL SPÅNTEKNIK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 6, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

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

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Løgstør, den 13. maj 2024

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor
mne40065

Selskabsoplysninger

Selskabet

LSM:STEEL SPÅNTEKNIK ApS
Lollandsvej 1
9670 Løgstør

CVR-nr.: 35 41 82 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 22. august 2013

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Vesthimmerland

Bestyrelse

Johnny Valther Larsen, formand
Asbjørn Berge
Peter Brøchner Frederiksen

Direktion

Kim Leegaard Kristoffersen, direktør

Revisor

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark
Østerbrogade 26
9670 Løgstør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af maskinværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 519.451, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 730.073.

Regnskabsåret 2023 udviser et overskud på tkr. 519, hvilket anses som tilfredsstillende.

Virksomheden følger sin strategiplan, hvor fokus er på profitabel vækst understøttet af mere digitalisering og organisatorisk effektivitet.

Nærværende fokus er således at sikre en forbedret kvalitet, leveringsperformance og kapacitetsudnyttelse.

Ledelsen forventer at LSM i 2024 forsætter en positiv økonomisk udvikling.

Det skal dog bemærkes, at den geopolitiske uro samt stærkt stigende renter og inflation kan få betydning for det fremtidige aktivitetsniveau i markedsområdet og dermed have afsmittende betydning for virksomheden. Ledelsen har fokus på de udfordrende markedsvilkår, som ovennævnte situation kan få for virksomheden og er opmærksom på nødvendigheden af løbende korrigerende tiltag.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LSM:STEEL SPÅNTEKNIK ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Leasingkontrakter

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		4.238.873	4.341.005
Personaleomkostninger	1	<u>-2.874.503</u>	<u>-3.229.054</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.364.370	1.111.951
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-446.612</u>	<u>-566.966</u>
Resultat før finansielle poster		917.758	544.985
Finansielle indtægter	2	2.521	7.390
Finansielle omkostninger	3	<u>-400.828</u>	<u>-452.284</u>
Resultat før skat		519.451	100.091
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>519.451</u>	<u>100.091</u>
Overført resultat		<u>519.451</u>	<u>100.091</u>
		<u>519.451</u>	<u>100.091</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	2.634.326	3.065.357
Indretning af lejede lokaler	4	<u>0</u>	<u>15.581</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.634.326</u>	<u>3.080.938</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.634.326</u>	<u>3.080.938</u>
Råvarer og hjælpematerialer		598.789	560.642
Varer under fremstilling		19.522	229.400
Færdigvarer og handelsvarer		<u>45.192</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>663.503</u>	<u>790.042</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		831.231	805.337
Andre tilgodehavender		<u>151.084</u>	<u>189.577</u>
Tilgodehavender		<u>982.315</u>	<u>994.914</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.645.818</u>	<u>1.784.956</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.280.144</u></u>	<u><u>4.865.894</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-930.073	-1.449.524
Egenkapital		-730.073	-1.249.524
Ansvarlig lånekapital		469.488	567.250
Banker		1.040.423	1.617.818
Leasingforpligtelser		1.122.811	1.445.704
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.632.722</u>	<u>3.630.772</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.020.859	1.100.392
Banker		427.293	651.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		576.259	225.596
Anden gæld		353.084	507.326
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.377.495</u>	<u>2.484.646</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.010.217</u>	<u>6.115.418</u>
Passiver i alt		<u>4.280.144</u>	<u>4.865.894</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	-1.449.524	-1.249.524
Årets resultat	0	519.451	519.451
Egenkapital 31. december 2023	<u>200.000</u>	<u>-930.073</u>	<u>-730.073</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.423.283	2.706.622
Pensioner	248.598	291.923
Andre omkostninger til social sikring	78.441	69.163
Andre personaleomkostninger	<u>124.181</u>	<u>161.346</u>
	<u>2.874.503</u>	<u>3.229.054</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	1.043	0
Andre finansielle indtægter	<u>1.478</u>	<u>7.390</u>
	<u>2.521</u>	<u>7.390</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	57.949	17.250
Andre finansielle omkostninger	<u>342.879</u>	<u>435.034</u>
	<u>400.828</u>	<u>452.284</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	6.603.272	311.630
Kostpris 31. december 2023	6.603.272	311.630
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.537.915	296.049
Årets afskrivninger	431.031	15.581
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	3.968.946	311.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.634.326	0
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	2.223.091	0

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	567.250	469.488	0	0
Banker	2.291.418	1.714.023	673.600	0
Leasingforpligtelser	1.872.496	1.470.070	347.259	0
	4.731.164	3.653.581	1.020.859	0

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Regnskabsåret 2023 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 730. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den indgåede aftale om bankengagement samt finansiering i vækstoffonden kan opretholdes.

Bank og vækstoffonden har stillet fornøden kapital til rådighed i henhold til de lagte budgetter for 2024. Ledelsen har på den baggrund aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt om lejede lokaler med en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen udgør t.kr. 72.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret virksomhedspant nom. t.kr. 3.550 med pant i immaterielle anlægsaktiver, driftsmidler og inventar, varelagere og tilgodehavender fra salg. Der er endvidere deponeret ejerpantebrev nom. t.kr. 600 i produktionsanlæg. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet og ejerpantebrevet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 1.906.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 2.223 jf. note om materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2023 opgjort til t.kr. 1.470.