

Sava Maskinfabrik ApS
Industriområdet 111
8732 Hovedgård
CVR-nr. 37 50 80 39

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. december 2023

Søren Phille Bærbak
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Sava Maskinfabrik 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 21. december 2023

Direktion

Søren Phille Bærbak
direktør

Bestyrelse

Jan Køpke Rohdemejer
formand

Søren Phille Bærbak

Bjørn Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sava Maskinfabrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sava Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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

Horsens, den 21. december 2023

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21

Henrik Sørensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33214

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sava Maskinfabrik ApS Industriområdet 111 8732 Hovedgård
	CVR-nr.: 37 50 80 39
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Hjemsted: Horsens
Bestyrelse	Jan Kørpe Rohdemejer, formand Søren Phille Bærbak Bjørn Thomsen
Direktion	Søren Phille Bærbak, direktør
Revisor	Leif Mikkelsen & Partnere A/S Godkendte revisorer Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1 th. 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er drift af maskinfabrik.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 65.445, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 717.717.

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 Sava Maskinfabrik ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		3.556.312	3.098.647
Personaleomkostninger	1	-2.023.709	-1.427.628
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.532.603	1.671.019
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.005.127	-1.221.456
Resultat før finansielle poster		527.476	449.563
Finansielle indtægter		-11	1.104
Finansielle omkostninger		-442.585	-339.590
Resultat før skat		84.880	111.077
Skat af årets resultat	2	-19.435	-28.374
Årets resultat		65.445	82.703
Overført resultat		65.445	82.703
		65.445	82.703

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	10.778.657	11.158.784
Indretning af lejede lokaler	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		10.778.657	11.158.784
Anlægsaktiver i alt		10.778.657	11.158.784
Færdigvarer og handelsvarer		753.700	536.103
Varebeholdninger		753.700	536.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.455.601	938.275
Andre tilgodehavender		68.266	271.810
Selskabsskat		180	0
Periodeafgrænsningsposter		6.341	29.763
Tilgodehavender		1.530.388	1.239.848
Likvide beholdninger		1.487	659.398
Omsætningsaktiver i alt		2.285.575	2.435.349
Aktiver i alt		13.064.232	13.594.133

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		667.717	602.272
Egenkapital		717.717	652.272
Hensættelse til udskudt skat		85.252	72.637
Hensatte forpligtelser i alt		85.252	72.637
Leasingforpligtelser		8.702.489	9.732.837
Gæld til kapitalinteresser		450.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	9.152.489	10.332.837
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.845.000	1.246.000
Banker		59.631	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		623.750	734.258
Forudfakturering igangværende arbejder		140.321	0
Gæld til kapitalinteresser		172.500	3.750
Selskabsskat		0	28.203
Anden gæld		267.572	524.176
Kortfristede gældsforpligtelser		3.108.774	2.536.387
Gældsforpligtelser i alt		12.261.263	12.869.224
Passiver i alt		13.064.232	13.594.133
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	602.272	652.272
Årets resultat	0	65.445	65.445
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	667.717	717.717

Noter

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.847.664	1.265.105
Pensioner	14.823	55.000
Andre omkostninger til social sikring	57.528	42.411
Andre personaleomkostninger	103.694	65.112
	<u>2.023.709</u>	<u>1.427.628</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.820	0
Årets udskudte skat	12.615	28.374
	<u>19.435</u>	<u>28.374</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	12.642.793	0
Tilgang i årets løb	1.234.679	550.731
Afgang i årets løb	-609.679	-550.731
Kostpris 30. juni 2023	<u>13.267.793</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.484.009	0
Årets afskrivninger	1.005.127	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>2.489.136</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>10.778.657</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>10.602.157</u>	<u>0</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	10.828.837	10.397.489	1.695.000	1.560.000
Gæld til kapitalinteresser	750.000	600.000	150.000	0
	<u>11.578.837</u>	<u>10.997.489</u>	<u>1.845.000</u>	<u>1.560.000</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 2 lejeaftaler. Aftalerne har en resterende løbetid på 56 og 84 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør t.kr. 6.359.

Selskabet har indgået 9 finansielle leasingaftaler. Aftalerne har en resterende løbetid på mellem 21 og 68 måneder. De samlede restydelser inkl. restværdi ved aftalernes udløb udgør t.kr. 12.389.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med søsterselskabet Sava Ejendomme ApS.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant stort kr. 300.000 med pant i driftsmidler og simple fordringer/varedebitorer. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.632.101.

Søren Phille Bærbak

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Phille Bærbak

Direktør

ID: 7c704a19-8e0c-4290-bfcc-f6c70ae01fd0

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 15:30:17

Underskrevet med MitID



Søren Phille Bærbak

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Phille Bærbak

Bestyrelsesmedlem

ID: 7c704a19-8e0c-4290-bfcc-f6c70ae01fd0

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 15:30:17

Underskrevet med MitID



Jan Køpke Rohdemejer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Køpke Rohdemejer

Bestyrelsesformand

ID: 750e7590-124d-44d0-a910-6a11e7f16703

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 14:20:11

Underskrevet med MitID



Bjørn Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjørn Thomsen

Bestyrelsesmedlem

ID: aea5420d-5114-4a5a-b760-97cc0c7de421

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 13:25:03

Underskrevet med MitID



Henrik Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Sørensen

Registreret revisor

ID: a2ab5a2b-cbd3-41b0-bc6e-7fd79b56ad46

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 17:24:59

Underskrevet med MitID



Søren Phille Bærbak

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Phille Bærbak

Dirigent

ID: 7c704a19-8e0c-4290-bfcc-f6c70ae01fd0

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 11:29:02

Underskrevet med MitID

