



OTEK A/S

Årsrapport 2023

CVR: 40625232

01.01.2023 – 31.12.2023

NORGESVEJ 22 C, 6100 HADERSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 15.03.2024

Dirigent: Kjeld Asmussen

den grønne revisor

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisionspåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Hoved- og nøgletaloversigt.....	9
ÅRSREGNSKAB	10
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for OTEK A/S.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 08.03.2024

DIREKTION

Hans Krag Aarøe (Direktør)

Sten Nielsen (Direktør)

BESTYRELSE

Michael Delcke Jensen (Formand)

Morten Møgelvang Jensen

Kjeld Asmussen

Hans Krag Aarøe

Sten Nielsen

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i OTEK A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OTEK A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 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 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 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.

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

REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

Løgumkloster, den 08.03.2024

DSH-Revision ApS

CVR nr. 19674193

REVISIONSPÅTEGNING

Leif Hansen, registreret revisor
medlem af FSR-danske revisorer
mne3835

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

OTEK A/S
Norgesvej 22 c
6100 Haderslev

Telefon: 29933146
CVR-nr.: 40625232
Stiftet: 01.07.2019
Hjemsted: 6100 Haderslev

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023
Det er det 5. regnskabsår

BESTYRELSE

Michael Delcke Jensen (Formand)
Morten Møgelvang Jensen
Kjeld Asmussen
Hans Krag Aarøe
Sten Nielsen

DIREKTION

Hans Krag Aarøe (Direktør)
Sten Nielsen (Direktør)

REVISOR

DSH-Revision ApS
Storegade 17
6240 Løgumkloster

PENGEINSTITUT

Sydbank
Storegade 5-7
6100 Haderslev

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens hovedaktivitet er nedgravning af forsyningsledninger, herunder infrastruktur som gas, fiber, vand og elkabler.

OTEK er en entreprenør virksomhed der ved styrbar boringer, underpresning og ved gravning nedlægger og servicere fortrinsvis forsyningssselskabers eksisterende og ny etablering af vandledninger, gasledninger, elkabler og fiber.

Arbejdet foregår i tæt samarbejde med kunderne gennem rammeaftaler, kontakter og ved tilbudsgivning.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

OTEKs bruttoavance udgør i 2023 94,4 mio kr. mod 64,3 mio kr. i året før. Resultatet før skat udgør i 2023 19,8 mio kr. mod 4,1 mio kr. året før.

2023 har været præget af øget ordretilgang og dermed større vækst og netto fremgang.

Ledelsen anser resultatet i 2023 for værende tilfredsstillende.

VIRKSOMHEDENS FORVENTEDE UDVIKLING

OTEK har i året 2023 haft en kraftig vækstrate både i ordretilgang, omsætning og personale tilgang.

2023 er året hvor produktionen og ordrebogen har været meget tilfredsstillende og bidrager væsentlig til stabilitet og balance i den daglige drift der afspejler en sikker finansiell stabilitet.

OTEK har en solid og erfaren personale sammensætning, der bidrager gennem ansvarlighed og tæt samarbejde med den daglige ledelse, personalet har ydet en stor indsats for OTEKs fremgang.

Bestyrelsen og den daglige ledelse har i året arbejdet med særlig fokus på flad ledelsesstruktur og delegering af ansvar til den enkelte medarbejder, fokus på optimering af driften samt kvaliteten i opgaverne, som kan og skal sikre den fortsatte vækst herunder sikring af resultater.

OTEK forventer fortsat vækst i både ordretilgang, omsætning og resultater i 2024.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2020	2021	2022	2023
Driftsresultat	789	1.466	5.366	22.692
Finansiering	-502	-691	-1.276	-2.887
Årets resultat før skat	287	775	4.090	19.805
Skat af årets resultat	-96	-153	-942	-4.370
Årets resultat	191	622	3.148	15.435
Aktiver	38.513	45.536	48.058	63.215
Investeringer	-17.832	-6.548	-5.077	-15.711
Heraf materielle anlægsaktiver	-17.832	-6.548	-5.077	-15.711
Egenkapital ultimo	3.095	3.717	6.864	22.299
Nøgletal				
Bruttoavance	61,4%	68,2%	60,6%	57,6%
Overskudsgrad	1,7%	1,9%	5,1%	13,9%
Afkastningsgrad	2,0%	3,2%	11,2%	35,9%
Egenkapitalens forrentning før skat	18,5%	22,8%	77,3%	135,8%
Egenkapitalens forrentning	12,3%	18,3%	59,5%	105,9%
Soliditetsgrad	8,0%	8,2%	14,3%	35,3%
Antal medarbejdere	52	95	102	116

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	94.394.258	64.083.408
1	Personaleomkostninger	-63.968.058	-53.073.672
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-7.061.930	-5.453.585
	Andre driftsomkostninger	-672.452	-190.233
	DRIFTSRESULTAT	22.691.818	5.365.918
	Finansielle indtægter	32.913	30.067
	Finansielle omkostninger	-2.919.414	-1.306.440
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	19.805.317	4.089.545
	Skat af årets resultat	-4.370.332	-942.000
	ÅRETS RESULTAT	15.434.985	3.147.545

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg og maskiner	32.485.532	24.422.335
	Materielle anlægsaktiver	32.485.532	24.422.335
	ANLÆGSAKTIVER	32.485.532	24.422.335
	Varelager	886.956	1.094.747
	Varebeholdninger	886.956	1.094.747
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.828.414	16.397.760
	Igangværende arbejder	3.761.561	5.770.000
	Andre tilgodehavender	371.370	161.086
4	Periodeafgrænsningsposter	360.182	188.133
	Tilgodehavender	27.321.527	22.516.979
	Likvide beholdninger	2.520.749	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	30.729.232	23.611.726
	AKTIVER	63.214.764	48.034.061

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	17.799.367	6.364.382
	Foreslået udbytte	4.000.000	0
	Egenkapital	22.299.367	6.864.382
	Hensættelser til udskudt skat	2.332.000	1.396.000
6	Hensatte forpligtelser	2.332.000	1.396.000
	Gæld til kreditinstitutter	16.147.009	13.020.452
7	Langfristede gældsforpligtelser	16.147.009	13.020.452
	Gæld til kreditinstitutter	7.612.029	12.485.744
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.156.351	6.208.638
	Anden gæld	7.668.008	8.058.845
	Kortfristede gældsforpligtelser	22.436.388	26.753.227
	GÆLDSFORPLIGTELSE	38.583.397	39.773.679
	PASSIVER	63.214.764	48.034.061
2	Resultatdisponering		
8	Eventualforpligtelser mv.		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
10	Nærtstående parter		
11	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	6.364.382	0	6.864.382
Forslag til resultatdisponering		11.434.985	4.000.000	15.434.985
Udbetalt udbytte		0	0	0
Ultimo	500.000	17.799.367	4.000.000	22.299.367

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2023	2022
	KR.	KR.
Årets resultat	15.434.985	3.147.545
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	7.648.282	5.608.818
Finansielle indtægter	-32.913	-30.067
Finansielle omkostninger	2.919.414	1.306.440
Skat af årets resultat	4.370.332	942.000
Tilbageførsler i alt	14.905.115	7.827.191
Ændring i varelager	207.791	-137.907
Ændring i tilgodehavende mm.	-4.804.547	-3.919.908
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	1.961.405	-12.090.419
Ændring i driftskapital	-2.635.351	-16.148.234
PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER	27.704.749	-5.173.498
Finansielle indtægter	32.913	30.067
Finansielle udgifter	-2.919.414	-1.306.440
Betalt skat	-3.434.332	0
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	21.383.916	-6.449.871
Produktionsanlæg og maskiner	-15.711.479	-5.077.391
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-15.711.479	-5.077.391
LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV	5.672.437	-11.527.262
Langfristet gæld	3.126.557	4.244.633
Kassekredit	-6.278.242	6.278.242
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-3.151.685	10.522.875
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	2.520.752	-1.004.387
Likvider i alt primo	0	1.004.386
LIKVIDER I ALT ULTIMO	2.520.749	0

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-55.734.184	-45.957.659
Pensioner	-6.763.090	-5.656.824
Andre omkostninger til social sikring	-1.470.784	-1.459.189
Personaleomkostninger	-63.968.058	-53.073.672
Selskabets registrerede løn til direktionen og bestyrelsen.		
Direktionen	-1.505.817	-1.304.768
Bestyrelsen	-150.000	-45.000
Antal heltidsbeskæftigede	116	102

2 RESULTATDISPONERING

Foreslået udbytte	4.000.000	0
Overført resultat	11.434.985	3.147.545
Disponering i alt	15.434.985	3.147.545

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	36.741.475
Tilgang i året	27.020.696
Afgang i året	-13.113.292
Kostpris, ultimo	50.648.879
Afskrivning, primo	-12.319.140
Afskrivning på afhændede aktiver	1.217.723
Årets afskrivning	-7.061.930
Afskrivning, ultimo	-18.163.347
Regnskabsmæssig værdi	32.485.532
Heraf leasede aktiver	20.716.815

NOTER

		2023	2022		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
4	PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER				
2268 00	Periodeafgrænsningsposter			360.182	188.133
	Forudbetalte omkostninger				
	Periodeafgrænsningsposter			360.182	188.133

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.

5 SELSKABSKAPITAL

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a' nominelt kr. 1,-.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

6 HENSATTE FORPLIGTELSE

2295 20 Inventar	-6.208.000	-4.631.000
2295 42 Hensat tab debitorer	0	4.000
2295 59 Leasingforpligtelser	3.876.000	2.470.000
2295 70 Skatteværdi af skattemæssigt underskud	0	761.000
Hensættelser til udskudt skat	-2.332.000	-1.396.000
Hensatte forpligtelser	-2.332.000	-1.396.000

7 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSE MV.

Virksomheden har indgået lejemål på Norgesvej 22C, 6100 Haderslev.
Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel. Kan dog tidligst opsiges 1. maj 2039 fra udlejers side.
Den årlige leje er kr. 185.000 kr., lejen reguleres årligt i forhold til nettopristalsindexet, dog minimum 1,5 % p.a., første gang 01.01.2020.
Betalt leje i 2023 195.540 kr.
Der er indbetalt depositum på 6. måneders leje. Depositum reguleres til den aktuelle leje.

Virksomheden har indgået erhvervslejemål på Norgesvej 24B, 6100 Haderslev
Lejemålet er uopsigeligt både for lejer og udlejer frem til 28.02.2029, herefter kan lejemålet opsiges med 3 måneders varsel fra lejers side og 12 måneder fra udlejers side.
År 1 og 2 er årlig leje 240.000 kr., år 3 290.000 kr., år 4 319.000 kr. og år 5 342.000 kr.
Herefter reguleres lejen årligt i forhold til nettoprisindekset, dog minimum 2 % p.a., første gang 1. september 2028.
Lejemålet er startet 1. september 2023.

Virksomheden har indgået erhvervslejemål på Bygade 32B, 7173 Vonge
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, årlig leje 60.000 kr., startet 1. juli 2023.
Lejen reguleres årligt i forhold til nettoprisindekset, første gang 1. januar 2024.

Virksomheden har indgået erhvervslejemål på udenomsarealer til Ribevej 39, 41 og 45, 6500 Vojens
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, årlig leje 3.000 kr., startet 1. oktober 2023.

Virksomheden har indgået erhvervslejemål på Sønderland 2, Spjald
Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, årlig leje 20.000 kr., startet 1. juli 2023.

Virksomheden har indgået erhvervslejemål på Jørnhagevej 9, 6100 Haderslev
Årlig leje 95.400 kr.

Virksomheden har indgået erhvervslejemål på Langagervej 44, 6100 Haderslev
Årlig leje 18.000 kr.

Virksomheden har indgået erhvervslejemål på Torvegade 139, 7160 Tørring til beboelse.
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, årlig leje 120.000 kr., startet 1. januar 2023.
Lejen reguleres årligt i forhold til nettoprisindekset, første gang 1. januar 2024.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Vongevej 31, 7160 Tørring
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, betalt leje i 2023 100.200 kr.
Lejen reguleres årligt i forhold til nettoprisindekset, første gang 1. januar 2023.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Silkeborgvej 344, 8700 Horsens
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, årlig leje 106.800 kr.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Ribevej 39, 6500 Vojens
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, årlig leje 78.000 kr.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Ribevej 45, 6500 Vojens
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, årlig leje 84.000 kr.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Ølholm Bygade 21, 7160 Tørring
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, årlig leje 90.000 kr.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Østerskovvej 31, 6100 Haderslev
Lejemålet kan opstiges med 3 måneders varsel, årlig leje 72.000 kr.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Ribevej 41A, 6500 Vojens
Lejemålet kan opstiges med 3 måneders varsel, årlig leje 72.000 kr., startet 18. februar 2023.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Vejstruprødvej 15, 6070 Christiansfeld
Lejemålet kan opstiges med 3 måneders varsel, årlig leje 90.000 kr., startet 1. august 2023.

NOTER

Lejen reguleres årligt i forhold til nettoprisindekset, første gang 1. januar 2025.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Kongensgade 22 1., 6760 Christiansfeld
Lejemålet kan opstiges med 3 måneders varsel, årlig leje 74.400 kr., startet 15. juni 2023.
Lejen reguleres årligt i forhold til nettoprisindekset, første gang 1. januar 2024.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Kongensgade 22 2., 6070 Christiansfeld
Lejemålet kan opstiges med 3 måneders varsel, årlig leje 68.600 kr., startet 1. juli 2023.
Lejen reguleres årligt i forhold til nettoprisindekset, første gang 1. januar 2024.

Virksomheden har indgået lejemål til beboelse på Søndergyden 2, 6580 Vamdrup
Lejemålet kan opstiges med 3 måneders varsel, årlig leje 78.000 kr., startet 25. september 2023.

GARANTIER

Virksomheden har stillet garantier for ialt kr. 6.404.666,76.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut har virksomheden givet skadesløsbrev - virksomhedspant til Sydbank på kr. 12.500.000. Virksomhedspantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på aktiver udgør kr. 39.617.017.

Selskabet har leasingforpligtelser som pr. 31/12-2023 udgør kr. 17.619.229. Den regnskabsmæssige værdi på aktiverne udgør kr. 20.716.815.

10 NÆRTSTÅENDE PARTER

Transaktioner med nærtstående parter

Otek A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	2023 kr.
Danish Trees ApS, leje af materiel	753.690
Hans Krag Aarøe, erhvervsleje	102.600
Sten Nielsen, erhvervsleje	18.000
Sten Nielsen, køb af hjælpemateriale	29.000

NOTER

11 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

NOTER

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

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

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og

NOTER

leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgspris.

TILGODEHAVENDER

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

SKYLDIG SKAT 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.

NOTER

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i virksomhedskapitalen, optagelse af og afdrag på gæld, samt privat indskud.

Likvider omfatter likvide- og bankbeholdninger.