

Kynde og Toft A/S
Sydhalevej 6, 7680 Thyborøn

CVR-nr. 41 14 21 11

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2022.

Claus Søgaard-Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Kynde og Toft 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 19. december 2022

Direktion

Niels Olaf Vinther Jensen
direktør

Bestyrelse

Claus Søgaard-Christensen
formand

Kim Mose

Niels Olaf Vinther Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kynde og Toft A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kynde og Toft A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisoreres 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 regnskabsbrugere 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.

Holstebro, den 19. december 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kynde og Toft A/S Sydhalevej 6 7680 Thyborøn
	CVR-nr.: 41 14 21 11 Stiftet: 23. januar 2020 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Bestyrelse	Claus Søgaard-Christensen, formand Kim Mose Niels Olaf Vinther Jensen
Direktion	Niels Olaf Vinther Jensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Kynde og Toft Holding ApS
Kapitalinteresser	Thyborøn Shipyard A/S, Lemvig Blue Water Thyborøn A/S, Lemvig

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	33.872	37.012	34.728
Resultat før finansielle poster	-2.480	1.781	-7.232
Finansielle poster, netto	-1.656	-1.441	-1.488
Årets resultat	-3.215	285	-6.706
Balance:			
Balancesum	80.425	92.696	85.685
Investeringer i materielle anlægsaktiver	536	3.825	589
Egenkapital	15.311	18.416	18.131
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	3.308	-5.383	428
Investeringsaktivitet	-532	-4.349	-4.306
Finansieringsaktivitet	-2.776	9.725	3.893
Pengestrømme i alt	0	-7	16
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	65	73	77
Nøgletal i %:			
Soliditetsgrad	19,0	19,9	21,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udføre alle former for ombygnings- og reparationsarbejder på fartøjer fordelt på maritim service, maskinværksted samt maskinfabrik.

Selskabet er derudover medejer af beddingsanlæg og flydedok.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I årsrapporten for 2020/21 er udmeldt et forventet resultat før skat for 2021/22 i niveauet 2-4 mio. kr.

Der har ikke været den forventede aktivitet i regnskabsåret, hvorfor indtjeningen ikke blev som forventet.

Årets bruttofortjeneste udgør 33.872 t.kr. mod 37.012 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 3.215 t.kr. mod et overskud sidste år på 285 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 80.425 t.kr. mod 92.696 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 12.271 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 15.311 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 19,0 % af de samlede aktiver på 80.425 t.kr., hvilket er et fald på 0,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Miljøforhold

Selskabet arbejder bevidst på at mindske virksomhedens miljømæssige påvirkning både med udvikling af ny teknologi og adfærd. Derudover indeholder selskabets produktsortiment emissionsreducerende produkter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har igangsat udvikling af nye produkter, herunder produkter til det maritime erhverv. Udviklingen af disse forædlede produkter er såvel tidskrævende i udviklingsfasen som i markedsbearbejdningsfasen, men forventes på sigt at kunne bringe selskabet i en væsentlig positiv retning.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2022/23 i intervallet 2-3 mio. kr. før skat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	33.871.630	37.012.425
1 Personaleomkostninger	-32.783.388	-32.192.735
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.567.922	-3.038.531
Resultat før finansielle poster	-2.479.680	1.781.159
Finansielle omkostninger	-1.655.570	-1.441.144
Resultat før skat	-4.135.250	340.015
Skat af årets resultat	920.179	-54.862
2 Årets resultat	-3.215.071	285.153

Balance 30. september

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.398.336	0
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	913.836	0
5	Goodwill	15.544.326	17.764.944
6	Udviklingsprojekter under udførelse	1.372.517	2.749.276
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>19.229.015</u>	<u>20.514.220</u>
7	Grunde og bygninger	9.827.020	10.953.850
8	Produktionsanlæg og maskiner	935.711	1.084.209
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.220.604	2.696.334
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.983.335</u>	<u>14.734.393</u>
10	Kapitalinteresser	1.491.237	1.491.237
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.491.237</u>	<u>1.491.237</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.703.587</u>	<u>36.739.850</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	12.163.069	11.022.397
	Fremstillede varer og handelsvarer	8.346.698	9.920.756
	Varebeholdninger i alt	<u>20.509.767</u>	<u>20.943.153</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.116.683	19.771.358
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	9.784.560	10.672.030
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.500	12.500
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.776.227	2.438.182
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	130.637	604.841
	Andre tilgodehavender	517.572	717.505
12	Periodeafgrænsningsposter	839.881	788.809
	Tilgodehavender i alt	<u>26.203.060</u>	<u>35.005.225</u>
	Likvide beholdninger	8.469	8.055
	Omsætningsaktiver i alt	<u>46.721.296</u>	<u>55.956.433</u>
	Aktiver i alt	<u>80.424.883</u>	<u>92.696.283</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
13 Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.161.265	2.144.435
Overført resultat	8.149.558	11.271.666
Egenkapital i alt	15.310.823	18.416.101
Hensatte forpligtelser		
14 Hensættelser til udskudt skat	1.332.271	2.314.170
Hensatte forpligtelser i alt	1.332.271	2.314.170
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	18.914.913	25.704.070
Leasingforpligtelser	805.715	989.688
Anden gæld	3.696.380	3.741.284
15 Langfristede gældsforpligtelser i alt	23.417.008	30.435.042
15 Kortfristet del af langfristet gæld	4.189.000	181.000
Gæld til pengeinstitutter	21.407.615	21.173.274
Modtagne forudbetalinger fra kunder	323.556	265.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.678.917	12.524.437
Gæld til kapitalinteresser	0	785.475
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	644.997	808.129
Anden gæld	3.671.181	5.293.280
16 Periodeafgrænsningsposter	449.515	499.459
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.364.781	41.530.970
Gældsforpligtelser i alt	63.781.789	71.966.012
Passiver i alt	80.424.883	92.696.283
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		
19 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	5.000.000	1.852.618	11.278.330	18.130.948
Overført via resultatdisponering	0	0	285.153	285.153
Årets udviklingsomkostninger	0	291.817	-291.817	0
Egenkapital 1. oktober 2021	5.000.000	2.144.435	11.271.666	18.416.101
Overført via resultatdisponering	0	0	-3.215.071	-3.215.071
Årets udviklingsomkostninger	0	170.440	-170.440	0
Årets af- og nedskrivninger på udviklingsomkostninger	0	-153.610	153.610	0
Korrektion af udskudt skat	0	0	109.793	109.793
	5.000.000	2.161.265	8.149.558	15.310.823

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat	-3.215.071	285.153
20 Reguleringer	4.303.313	4.534.537
21 Ændring i driftskapital	3.875.094	-8.761.148
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.963.336	-3.941.458
Renteudbetalinger og lignende	-1.655.570	-1.441.144
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.307.766	-5.382.602
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.121.514	-374.125
Køb af materielle anlægsaktiver	-535.935	-3.825.330
Salg af materielle anlægsaktiver	1.125.790	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-150.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-531.659	-4.349.455
Optagelse af langfristet gæld	0	1.546.000
Afdrag på langfristet gæld	-3.010.034	-3.522.282
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	234.341	11.700.881
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.775.693	9.724.599
Ændring i likvider	414	-7.458
Likvider 1. oktober	8.055	15.513
Likvider 30. september	8.469	8.055
Likvider		
Likvide beholdninger	8.469	8.055
Likvider 30. september	8.469	8.055

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	28.082.514	27.058.166
Pensioner	4.168.698	4.604.210
Andre omkostninger til social sikring	532.176	530.359
	<u>32.783.388</u>	<u>32.192.735</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>65</u>	 <u>73</u>
<p>Oplysninger om det samlede vederlag til ledelsesmedlemmer er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.</p>		
2. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	0	285.153
Disponeret fra overført resultat	-3.215.071	0
Disponeret i alt	<u>-3.215.071</u>	<u>285.153</u>
	 <u>30/9 2022</u>	 <u>30/9 2021</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Overførsler	1.595.272	0
Kostpris 30. september	<u>1.595.272</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-196.936	0
Afskrivninger 30. september	<u>-196.936</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>1.398.336</u>	 <u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Tilgang i årets løb	903.001	0
Overførsler	115.140	0
Kostpris 30. september	<u>1.018.141</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-104.305	0
Afskrivninger 30. september	<u>-104.305</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>913.836</u>	<u>0</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	22.200.000	22.200.000
Kostpris 30. september	<u>22.200.000</u>	<u>22.200.000</u>
Afskrivninger 1. oktober	-4.435.056	-2.214.444
Årets afskrivninger	-2.220.618	-2.220.612
Afskrivninger 30. september	<u>-6.655.674</u>	<u>-4.435.056</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>15.544.326</u>	<u>17.764.944</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. oktober	2.749.276	2.375.151
Tilgang i årets løb	218.513	374.125
Overførsler	<u>-1.595.272</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>1.372.517</u>	<u>2.749.276</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.372.517</u>	<u>2.749.276</u>
<p>Udviklingsprojekter under udførelse knytter sig til udviklingen af produkter til det maritime erhverv samt opsamling af geologiske data med stor præcision til brug for lokalisering af sætningerne i kystnære områder. Udviklingsprojekterne består af såvel interne som eksterne afholdte omkostninger.</p> <p>Udviklingsprojekterne er igangsat i forlængelse af markedsundersøgelser, som viser et stort potentiale for hver af produkterne. Selskabet har for nogle af udviklingsprojekterne indgået samarbejde med eksterne parter. Ledelsen forventer, at udviklingsprojekterne som minimum vil generere positive fremtidige pengestrømme svarende til de indregnede udviklingsomkostninger pr. 30. september 2022.</p>		
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	11.138.458	9.230.000
Tilgang i årets løb	112.598	1.908.458
Afgang i årets løb	<u>-1.125.790</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>10.125.266</u>	<u>11.138.458</u>
Afskrivninger 1. oktober	-184.608	-92.304
Årets afskrivninger	-136.150	-92.304
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>22.512</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-298.246</u>	<u>-184.608</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>9.827.020</u>	<u>10.953.850</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	8.133.747	8.076.404
Tilgang i årets løb	<u>154.721</u>	<u>57.343</u>
Kostpris 30. september	<u>8.288.468</u>	<u>8.133.747</u>
Afskrivninger 1. oktober	-7.049.538	-6.753.690
Årets afskrivninger	<u>-303.219</u>	<u>-295.848</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-7.352.757</u>	<u>-7.049.538</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>935.711</u>	<u>1.084.209</u>
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	3.461.704	1.602.175
Tilgang i årets løb	268.616	1.859.529
Overførsler	<u>-115.140</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>3.615.180</u>	<u>3.461.704</u>
Afskrivninger 1. oktober	-765.370	-335.603
Årets afskrivninger	<u>-629.206</u>	<u>-429.767</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-1.394.576</u>	<u>-765.370</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.220.604</u>	<u>2.696.334</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.049.856</u>	<u>1.359.060</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
10. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	1.491.237	1.341.237
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 30. september	<u>1.491.237</u>	<u>1.491.237</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.491.237</u>	<u>1.491.237</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thyborøn Shipyard A/S, Lemvig	50 %	1.640.573	-580.709
Blue Water Thyborøn A/S, Lemvig	30 %	588.865	88.865
		<u>2.229.438</u>	<u>-491.844</u>

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	21.733.803	13.872.030
Aconto faktureringer	<u>-11.949.243</u>	<u>-3.200.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>9.784.560</u>	<u>10.672.030</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	<u>9.784.560</u>	<u>10.672.030</u>
	<u>9.784.560</u>	<u>10.672.030</u>

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter (aktiv) omfatter primært forudbetalinger til leverandører samt driftsomkostninger, som løber over flere regnskabsår.

13. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000.000 aktier a 1 kr.

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	2.314.170	2.177.000
Udskudt skat af årets resultat	-872.106	137.170
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	-109.793	0
	<u>1.332.271</u>	<u>2.314.170</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	4.136.275	4.513.129
Materielle anlægsaktiver	-1.413.300	-1.539.768
Omsætningsaktiver	716.250	457.777
Forpligtelser	-332.587	-385.328
Fremført underskud fra tidligere år	-1.774.367	-731.640
	<u>1.332.271</u>	<u>2.314.170</u>

15. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	22.919.913	4.005.000	18.914.913	1.301.000
Leasingforpligtelser	989.715	184.000	805.715	0
Anden gæld	3.696.380	0	3.696.380	3.395.914
	<u>27.606.008</u>	<u>4.189.000</u>	<u>23.417.008</u>	<u>4.696.914</u>

16. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter (passiver) omfatter modtagne tilskud til selskabets udviklingsprojekter, hvilket indtægtsføres lineært i takt med afskrivningen af de enkelte udviklingsprojekter.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld udstedt skadesløsbrev på nominelt 7.000 t.kr. samt ejer-pantebreve på henholdsvis 2.450 t.kr. og 900 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger.

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 44.328 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 27.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar, driftsmateriel samt rettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør på balancedagen:

	t.kr.
Varebeholdninger	20.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.117
Goodwill	15.544
Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.156

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 27 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 109 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressers gæld til Vestjysk Bank. Kautionen er maksimeret til 6.000 t.kr. Kapitalinteressers bankgæld udgør pr. 30. april 2021 24.020 t.kr.

Selskabet har over for tredjemand afgivet en selvskyldnerkaution til sikkerhed for udført arbejde. Kautionen er maksimeret til 400 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kynde og Toft Holding ApS, CVR-nr. 41 19 03 88, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kynde og Toft Holding ApS

Hovedaktionær

Niels Olaf Vinther Jensen

Ultimativ ejer

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kynde og Toft Holding ApS, Thyborøn, CVR-nr. 41 19 03 88.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
20. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.567.922	3.038.531
Finansielle omkostninger	1.655.570	1.441.144
Skat af årets resultat	-920.179	54.862
	<u>4.303.313</u>	<u>4.534.537</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	433.386	-2.101.211
Ændring i tilgodehavender	8.850.238	-3.524.438
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-5.408.530	-3.135.499
	<u>3.875.094</u>	<u>-8.761.148</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kynde og Toft A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisetrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisetrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, biler, lokaler, administration og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Softwareanskaffelser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens 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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kynde og Toft A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.