

Registreret revisionsaktieselskab · Torvet 12 · 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk · e-mail: c@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 11

RÅSTOF, IKAST APS

Langtoften 32

7400 Herning

CVR-nr. 41 99 35 45

ÅRSRAPPORT FOR 2022/23

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. december 2023



Mads Meldgaard Pedersen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Råstof, Ikast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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.

Herning, den 14. december 2023

Direktion



Mads Meldgaard Pedersen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Råstof, Ikast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Råstof, Ikast ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, den 14. december 2023

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38

C. Bräuner

Christian Bräuner
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35801

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Råstof, Ikast ApS
Langtoften 32
7400 Herning

CVR-nr.: 41 99 35 45

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Herning

Direktion

Mads Meldgaard Pedersen, direktør

Revisor

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive social konsulentvirksomhed i forhold til offentlige situationer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 369.921, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 507.239.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

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 Råstof, Ikast 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 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.

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler 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 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 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	25 år	1.500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 kr.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		2.264.959	2.051.698
Personaleomkostninger	1	-1.596.666	-1.564.144
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		668.293	487.554
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-54.230	-22.174
Resultat før finansielle poster		614.063	465.380
Finansielle omkostninger		-138.080	-81.995
Resultat før skat		475.983	383.385
Skat af årets resultat	2	-106.062	-115.522
Årets resultat		369.921	267.863
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		235.600	191.780
Overført resultat		134.321	76.083
		369.921	267.863

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	2.542.154	2.586.501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>329.117</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.871.271</u>	<u>2.586.501</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.871.271</u>	<u>2.586.501</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.300	144.294
Andre tilgodehavender		39.433	41.510
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	75.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.925</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>134.658</u>	<u>185.804</u>
Likvide beholdninger		<u>367.526</u>	<u>78.023</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>502.184</u>	<u>263.827</u>
Aktiver i alt		<u>3.373.455</u>	<u>2.850.328</u>

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		231.639	97.317
Foreslået udbytte for regnskabsåret		235.600	191.780
Egenkapital		<u>507.239</u>	<u>329.097</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.724.929	1.765.929
Kreditinstitutter		552.265	451.354
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.277.194</u>	<u>2.217.283</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	41.000	54.071
Kreditinstitutter	5	62.000	21.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.970	20.000
Selskabsskat		220.584	123.112
Anden gæld		207.018	85.136
Periodeafgrænsningsposter		9.450	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>589.022</u>	<u>303.948</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.866.216</u>	<u>2.521.231</u>
Passiver i alt		<u>3.373.455</u>	<u>2.850.328</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	97.318	191.780	329.098
Betalt ordinært udbytte	0	0	-191.780	-191.780
Årets resultat	<u>0</u>	<u>134.321</u>	<u>235.600</u>	<u>369.921</u>
Egenkapital 30. juni 2023	<u>40.000</u>	<u>231.639</u>	<u>235.600</u>	<u>507.239</u>

NOTER

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.514.974	1.505.463
Pensioner	63.391	43.799
Andre omkostninger til social sikring	18.301	14.882
	1.596.666	1.564.144
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	2	3
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	106.062	115.522
	106.062	115.522
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	2.608.675	0
Tilgang i årets løb	0	339.000
Kostpris 30. juni 2023	2.608.675	339.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	22.174	0
Årets afskrivninger	44.347	9.883
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	66.521	9.883
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.542.154	329.117

NOTER

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er tale om et tilgodehavende ved MMP Holding ApS.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.558.929	1.590.337
Mellem 1 og 5 år	<u>166.000</u>	<u>175.592</u>
Langfristet del	1.724.929	1.765.929
Inden for et år	<u>41.000</u>	<u>54.071</u>
	<u>1.765.929</u>	<u>1.820.000</u>
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	423.030	353.565
Mellem 1 og 5 år	<u>129.235</u>	<u>97.789</u>
Langfristet del	<u>552.265</u>	<u>451.354</u>
Inden for et år	62.000	21.566
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>63</u>
Kortfristet del	<u>62.000</u>	<u>21.629</u>
	<u>614.265</u>	<u>472.983</u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 / 0 mdr.	24.000	0
---	--------	---

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

NOTER

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.766, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 2.542.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 520, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 2.542. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld, som udgør t.kr. 458 pr. 30. juni 2023.

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst ejendomsforbehold kr. 110.000 i BMW 1-Serie 116i 5-dørs Steptronic, reg.nr. DS97647, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør kr. 172.000.