

Sorø Maskin Industri A/S

Egestubben 2
4180 Sorø

CVR-nr. 70 15 25 17

Årsrapport for 2023

(39. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. april 2024



Claus Nordvang Kristiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sorø Maskin Industri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 8. april 2024


Direktion



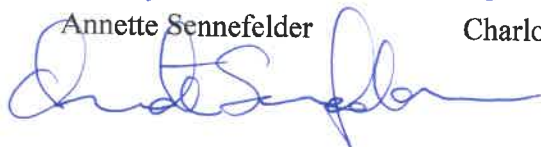
Philip Frederik Sennelfelder
Jensen
adm. direktør

Bestyrelse

Terry Jan Sennelfelder Jensen
formand



Annette Sennelfelder



Claus Nordvang Kristiansen



Charlotte Sennelfelder

Philip Frederik Sennelfelder
Jensen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sorø Maskin Industri A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sorø Maskin Industri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Sorø, den 8. april 2024

Ellebæk Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 43 32 50 00



Steen Ellebæk
Registreret revisor
mne34400

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sorø Maskin Industri A/S
Egestubben 2
4180 Sorø

Hjemmeside: smi.as

CVR-nr.: 70 15 25 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 29. november 1984

Regnskabsår: 39. regnskabsår

Hjemsted: Sorø

Bestyrelse

Terry Jan Sennefelder Jensen, formand
Claus Nordvang Kristiansen
Philip Frederik Sennefelder Jensen
Annette Sennefelder
Charlotte Sennefelder

Direktion

Philip Frederik Sennefelder Jensen, adm. direktør

Revisor

Ellebæk Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Energivej 3
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er en produktionsvirksomhed inden for tyndpladebearbejdning og konstruktioner i stål, rustfrit stål og aluminium som speciale.

Opgaver løses på alle niveauer fra prototype til serviceproduktion samt totalleverandør incl. overfladebehandling og montage.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 666.051, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.621.101.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Beskrivelse af egne kapitalandele: Egne aktier er med samme rettigheder som øvrige aktier

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 75 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 75.000

Bogført pariværdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 1.000

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 15,0 %

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		9.317.733	11.307.577
Personaleomkostninger	1	<u>-9.846.644</u>	<u>-9.656.531</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-528.911	1.651.046
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-296.940</u>	<u>-267.365</u>
Resultat før finansielle poster		-825.851	1.383.681
Finansielle indtægter		18.909	15.234
Finansielle omkostninger		<u>-46.199</u>	<u>-24.334</u>
Resultat før skat		-853.141	1.374.581
Skat af årets resultat		<u>187.090</u>	<u>-305.072</u>
Årets resultat		<u>-666.051</u>	<u>1.069.509</u>
Foreslået udbytte		0	450.000
Overført resultat		<u>-666.051</u>	<u>619.509</u>
		<u>-666.051</u>	<u>1.069.509</u>

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	607.944	66.737
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	205.284	172.103
Indretning af lejede lokaler	2	34.032	46.273
Materielle anlægsaktiver		847.260	285.113
Deposita	3	223.126	223.126
Finansielle anlægsaktiver		223.126	223.126
Anlægsaktiver i alt		1.070.386	508.239
Råvarer og hjælpematerialer		1.976.030	1.947.163
Varebeholdninger		1.976.030	1.947.163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.688.625	3.077.231
Andre tilgodehavender		96.951	136.551
Udskudt skatteaktiv		156.438	0
Periodeafgrænsningsposter		118.492	236.019
Tilgodehavender		2.060.506	3.449.801
Likvide beholdninger		331	126.050
Omsætningsaktiver i alt		4.036.867	5.523.014
Aktiver i alt		5.107.253	6.031.253

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.121.101	2.719.652
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	450.000
Egenkapital		<u>2.621.101</u>	<u>3.669.652</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	30.652
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>30.652</u>
Banker		412.663	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.333	743.968
Selskabsskat		0	140.328
Anden gæld		1.582.156	1.446.653
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.486.152</u>	<u>2.330.949</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.486.152</u>	<u>2.330.949</u>
Passiver i alt		<u>5.107.253</u>	<u>6.031.253</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	8.264.859	7.960.797
Pensioner	1.148.187	1.132.538
Andre omkostninger til social sikring	264.735	282.354
Andre personaleomkostninger	168.863	280.842
	<u>9.846.644</u>	<u>9.656.531</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>21</u>	<u>21</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	5.388.584	1.296.679	198.311
Tilgang i årets løb	682.593	176.494	0
Kostpris 31. december 2023	<u>6.071.177</u>	<u>1.473.173</u>	<u>198.311</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	5.321.847	1.124.575	152.038
Årets afskrivninger	141.386	143.314	12.241
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>5.463.233</u>	<u>1.267.889</u>	<u>164.279</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>607.944</u>	<u>205.284</u>	<u>34.032</u>

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>223.126</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>223.126</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>223.126</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i op til 38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 128, i alt t.kr 2.736.

Selskabet her indgået lejemål vedrørende leje af selskabets administrations- og produktionslokaler med en årlig leje på t.kr. 910. Lejemålet er uopsigeligt til 1. maj 2030 og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet givet et løsørejerpantebrev på t.kr. 2.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af anlægsaktiver. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 813.

6 Anvendt regnskabspraksis

Noter

Årsrapporten for Sorø Maskin Industri A/S for 2023 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 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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 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 indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 8 år	0 - 10 % %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 10 % %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

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

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.

Leasingkontrakter

Alle 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 nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.