

Runi A/S

Industriparken 8, 6880 Tarm

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 71 00 35 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2023.

Torben Dysager
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Runi 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 28. november 2023

Direktion

Anders Handerup Thygesen
adm. direktør

Bestyrelse

Torben Dysager
formand

Anders Aagaard Nielsen

Anders Handerup Thygesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærene i Runi A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Runi A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 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.

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.

Skjern, den 28. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

Selskabet	Runi A/S Industriparken 8 6880 Tarm CVR-nr.: 71 00 35 15 Stiftet: 23. april 1982 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 41. regnskabsår
Bestyrelse	Torben Dysager, formand Anders Aagaard Nielsen Anders Handerup Thygesen
Direktion	Anders Handerup Thygesen, adm. direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Modervirksomhed	Runi EPS Recycling ApS
Dattervirksomhed	Runi Recycling Machinery, Inc., Delaware, USA

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og afsætning af diverse anlæg til industrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 34.749.371 kr. mod 33.527.716 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.768.964 kr. mod 12.620.014 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Runi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

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

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.

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælgtes klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Runi A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	34.749.371	33.527.716
Distributionsomkostninger	-3.456.810	-2.168.048
Administrationsomkostninger	-12.619.362	-10.838.062
Andre driftsomkostninger	-5.309	-32.570
Driftsresultat	18.667.890	20.489.036
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	197.362	-2.704.537
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	76.746	634
Andre finansielle indtægter	114.738	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-182.762	-849.547
Finansiering netto	206.084	-3.553.450
Resultat før skat	18.873.974	16.935.586
3 Skat af årets resultat	-4.105.010	-4.315.572
Årets resultat	14.768.964	12.620.014
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	7.500.000	6.700.000
Overføres til overført resultat	7.268.964	5.920.014
Disponeret i alt	14.768.964	12.620.014

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	1.061.545	1.546.765
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.063.507	1.145.959
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.125.052</u>	<u>2.692.724</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
6 Andre tilgodehavender	4.119.040	1.033.920
7 Deposita	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.194.040</u>	<u>1.108.920</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.319.092</u>	<u>3.801.644</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	14.476.090	12.722.309
Varer under fremstilling	2.031.013	1.888.958
Fremstillede varer og handelsvarer	5.078.079	4.629.285
Varebeholdninger i alt	<u>21.585.182</u>	<u>19.240.552</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.447.707	7.306.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.785.100	617.991
Andre tilgodehavender	1.208.493	1.806.179
Tilgodehavender i alt	<u>16.441.300</u>	<u>9.730.637</u>
Likvide beholdninger	<u>14.011.591</u>	<u>9.002.727</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>52.038.073</u>	<u>37.973.916</u>
Aktiver i alt	<u>58.357.165</u>	<u>41.775.560</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for sikringstransaktioner	-3.783	0
Overført resultat	24.929.235	17.473.005
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.500.000	6.700.000
Egenkapital i alt	<u>32.925.452</u>	<u>24.673.005</u>
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	72.290	145.272
Hensatte forpligtelser i alt	<u>72.290</u>	<u>145.272</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	56.327	3.425
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.549.080	6.456.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.934.110	4.469.521
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.678.402	258.692
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	4.211.645	4.223.171
Anden gæld	4.929.859	1.546.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.359.423</u>	<u>16.957.283</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>25.359.423</u>	<u>16.957.283</u>
Passiver i alt	<u>58.357.165</u>	<u>41.775.560</u>

- 1 Medarbejderforhold
- 10 Oplysninger om dagsværdi
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for sik- ringstransaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	-156.752	17.629.757	6.700.000	24.673.005
Betalt udbytte	0	0	0	-6.700.000	-6.700.000
Opløsning af tidligere års reserver	0	156.752	-156.752	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	7.268.964	7.500.000	14.768.964
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-3.783	3.783	0	0
Regulering af afledte finansielle instrumenter	0	0	152.969	0	152.969
Skat af sikringsinstrumenter	0	0	-33.653	0	-33.653
Kursregulering af udenlandske enheder	0	0	64.167	0	64.167
	<u>500.000</u>	<u>-3.783</u>	<u>24.929.235</u>	<u>7.500.000</u>	<u>32.925.452</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	14.768.964	12.620.014
13 Reguleringer	4.818.962	8.772.639
14 Ændring i driftskapital	-794.162	-4.693.862
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	18.793.764	16.698.791
Renteindbetalinger og lignende	93.265	633
Renteudbetalinger og lignende	-182.762	-135.277
Pengestrøm fra ordinær drift	18.704.267	16.564.147
Betalt selskabsskat	-4.223.171	-3.609.540
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.481.096	12.954.607
Køb af materielle anlægsaktiver	-424.364	-1.952.788
Salg af materielle anlægsaktiver	72.000	357.310
Køb af finansielle anlægsaktiver	-3.200.000	-1.108.920
Salg af finansielle anlægsaktiver	114.880	0
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-3.905.580	601.421
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.343.064	-2.102.977
Udbetalt udbytte	-6.700.000	-13.200.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	52.902	-7.457
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	4.419.710	140.831
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.227.388	-13.066.626
Ændring i likvider	4.910.644	-2.214.996
Likvider 1. juli 2022	9.002.727	11.931.993
Valutakursreguleringer (likvider)	98.220	-714.270
Likvider 30. juni 2023	14.011.591	9.002.727
Likvider		
Likvide beholdninger	14.011.591	9.002.727
Likvider 30. juni 2023	14.011.591	9.002.727

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	19.124.653	16.718.579
Pensioner	2.970.295	2.630.968
Personaleomkostninger i øvrigt	512.975	505.686
	<u>22.607.923</u>	<u>19.855.233</u>
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	13.005.189	11.228.366
Administrationsomkostninger	9.602.734	8.626.866
	<u>22.607.923</u>	<u>19.855.232</u>
Direktion og bestyrelse	2.199.074	2.696.738
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>38</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	181.868	22.931
Andre finansielle omkostninger	894	826.616
	<u>182.762</u>	<u>849.547</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.177.992	4.257.656
Årets regulering af udskudt skat	-72.982	57.916
	<u>4.105.010</u>	<u>4.315.572</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	5.230.989	3.447.860	87.647
Tilgang	44.000	380.364	0
Afgang	0	-257.613	0
Kostpris 30. juni 2023	5.274.989	3.570.611	87.647
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	3.684.224	2.301.901	87.647
Årets afskrivninger	529.220	385.507	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-180.303	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	4.213.444	2.507.105	87.647
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.061.545	1.063.506	0

30/6 2023

30/6 2022

5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. juli 2022	7	7
Kostpris 30. juni 2023	7	7
Nedskrivninger 1. juli 2022	-1.660.168	1.104.188
Omregning til valutakurs	64.167	-59.819
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	197.362	-2.704.537
Opskrivninger 30. juni 2023	-1.398.639	-1.660.168
Modregnet i tilgodehavender	1.398.632	1.660.161
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.398.632	1.660.161
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Runi Recycling Machinery, Inc.	Delaware, USA	100 %

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2022	1.033.920	0
Tilgang i årets løb	3.200.000	1.033.920
Afgang i årets løb	<u>-114.880</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>4.119.040</u>	<u>1.033.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>4.119.040</u>	<u>1.033.920</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	75.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>75.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf. Ingen aktier er tildelt særlige rettigheder.

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2022	145.272	87.356
Udskudt skat af årets resultat	<u>-72.982</u>	<u>57.916</u>
	<u>72.290</u>	<u>145.272</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>72.290</u>	<u>145.272</u>
	<u>72.290</u>	<u>145.272</u>

10. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Afledte finansielle instrumenter</u>
Dagsværdi 30. juni 2023	<u>-3.783</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>0</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	<u>152.970</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2023.

12. Eventualposter**Eventualforpligtelser****Huslejeforpligtelser:**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig lejeomkostning på 350 t.kr. Lejemålet kan fra begge parter opsiges med 12 måneders varsel.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har stillet betalingsgarantier på 311 t.kr.

Bankkonto med indestående pr. 30. juni 2023 på 0 t.kr. er pantsat for alt mellemværende vedrørende ovenstående betalingsgarantier.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser, der forpligter selskabet til at yde bidrag til visse organisationer, Kontrakterne løber i 10 år, hvor den samlede forpligtelse udgør hhv. 8 % af selskabets overskud efter skat samt et årligt beløb på 360 t.kr. Restløbetiden udgør 9 år.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Runi EPS Recycling ApS, CVR-nr. 25 94 72 90, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	914.727	871.047
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	5.309	32.570
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-197.362	2.704.537
Andre finansielle indtægter	-191.484	-634
Øvrige finansielle omkostninger	182.762	849.547
Skat af årets resultat	4.105.010	4.315.572
	<u>4.818.962</u>	<u>8.772.639</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.344.630	-8.422.911
Ændring i tilgodehavender	-2.543.554	-1.959.778
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.941.053	5.845.579
Andre ændringer i driftskapital	152.969	-156.752
	<u>-794.162</u>	<u>-4.693.862</u>