



**Revisionscentret
Aabenraa & Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Teknidan A/S

Lundsbjerg Industrivej 29
6200 Aabenraa

CVR-nr. 76 82 87 17

**Årsrapport for perioden
1. maj 2023 til 30. april 2024
(39. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. juni 2024

Allan Bengtsen
dirigent

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

Møllegade 2B st
6330 Padborg
T 7467 1515
E padborg@revisor.dk
W www.revisor.dk

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024	14
Balance 30. april 2024	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Teknidan 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. 30. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 6. juni 2024

Direktion

Mikkel Ebsen

Bestyrelse

Svend Ebsen
formand

Mikkel Ebsen

Allan Bengtsen

Henrik Reiffenstein

Annemette Ebsen Jellesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Teknidan A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Teknidan A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision 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 revisionen 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.

Aabenraa, den 6. juni 2024

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Olaf Krag
Registreret revisor
MNE-nr. mne689

John Momme Lauritzen
Registreret revisor
MNE-nr. mne27750

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	26.472	27.623	24.735	20.593	19.435
Resultat før finansielle poster	5.566	5.862	4.563	2.946	3.463
Resultat af finansielle poster	-513	-634	-201	-196	-238
Årets resultat	4.008	4.112	3.400	2.082	2.481
Balance					
Balancesum	58.495	64.152	59.161	44.961	40.729
Investering i materielle anlægsaktiver	-167	-1.117	-68	-277	-220
Egenkapital	23.256	20.748	17.936	15.536	14.454
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	5.316	3.913	2.647	-4.325	2.409
- investeringsaktivitet	-32	-1.015	-5.635	-200	-35
- finansieringsaktivitet	-5.280	-2.884	2.994	4.515	-2.377
Antal medarbejdere	34	36	35	30	33
Nøgletal					
Afkastningsgrad	9,1%	9,5%	8,8%	6,9%	8,5%
Soliditetsgrad	39,8%	32,3%	30,3%	34,6%	35,5%
Forrentning af egenkapital	18,2%	21,3%	20,3%	13,9%	18,8%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med tekniske artikler, værktøj og andet tilbehør.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 4.008.222, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på DKK 23.256.297.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Med grundlag i det gode fundament som selskabet har udviklet indenfor engrosbranchen på det danske marked, forventes der en fortsat ekspansiv linje til gavn for kunderne, medarbejdere og selskabets ejere.

Ledelsen forventer samlet for 2024/25 et resultat på ca. kr. 4 mio.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Selskabets driftsmæssige risici er afhængige af konjunkturerne indenfor industrisektoren og selskabets afsætning vil typisk følge den økonomiske udvikling indenfor denne sektor.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabet har i mange år videreuddannet egne medarbejdere. Internt i firmaet støtter man alle former for videreuddannelse som har tilknytning til branchen, for at tiltrække og fastholde en engageret og professionel medarbejderstab.

Miljøforhold

Selskabet arbejder målrettet med en miljømæssig forsvarlig driftsførelse og man tilstræber altid at have det mindst miljøbelastende materiel til rådighed. Selskabet har udarbejdet ESG rapport, der kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.

Der er sidste år investeret i eget solcelleanlæg for at nedbringe selskabets CO2 udledning. I år og fremover vil der ske en løbende udskiftning af køretøjer til el-baserede køretøjer.

Personaleforhold og sociale forhold

Selskabet ønsker at respektere aftaler indgået mellem arbejdsmarkedets parter i form af overenskomster. Selskabet påtager sig ansvar for at ansætte udsatte grupper, herunder flexjobbere og folk i personlige ressourceforløb. Der er stor fokus på medarbejdernes trivsel for at virksomheden fortsat, er en attraktiv og tryk arbejdsplads.

Der har i regnskabsåret 2023/24 ikke været konstateret arbejdsulykker eller andre medarbejderforhold, der har negativ indflydelse på medarbejdernes trivsel.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Årets resultat anses som tilfredsstillende og svarer til ledelsens forventninger fra sidste år.

Ledelsesberetning

Finansielle risici

Virksomhedens mål og politikker for styring af finansielle risici

Selskabets importerede produkter er primært fra euro-lande og en mindre del fra Kina. Da disse betalinger hovedsagligt foregår i euro og dollars, anses tabsrisicoen for begrænset. Moderate stigninger i renteniveau vurderes ikke at påvirke indtjeningen væsentligt.

Virksomhedens risikoeksponering i forbindelse med ændringer i priser, kreditværdighed, likviditet og pengestrømme

Selskabet har en begrænset risici vedrørende en enkelt kunde og samarbejdspartner. Selskabets politik for at reducere kredirisici medfører, at alle kunder løbende kredittvurderes når dette findes nødvendigt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teknidan A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §112 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 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 materielle anlægsaktiver, markedsføringstilskud samt modtagne løntilskud m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelse, indregnes under immaterielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder, som af ledelsen forventes at kunne udnyttes i 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

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

Leasingkontrakter behandles efter principperne i IAS 17. 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.

Kapitalandele i dat ter virk som he der

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en langsigtet ejerperiode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter virk som he der bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Teknidan A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender og deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Likvider omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 - 30. september 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 nominel værdi.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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 vareforbrug.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat 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 kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		26.471.902	27.623.312
Personaleomkostninger	1	-20.696.068	-21.578.956
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-209.838</u>	<u>-182.804</u>
Resultat før finansielle poster		5.565.996	5.861.552
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		540.395	289.094
Finansielle indtægter		12.742	7.448
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.065.825</u>	<u>-930.608</u>
Resultat før skat		5.053.308	5.227.486
Skat af årets resultat		<u>-1.045.086</u>	<u>-1.115.129</u>
Årets resultat		<u>4.008.222</u>	<u>4.112.357</u>
Resultatdisponering	3		

Balance 30. april 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Goodwill		155.000	215.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	155.000	215.000
Produktionsanlæg og maskiner		994.218	956.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		238.331	322.077
Materielle anlægsaktiver	5	1.232.549	1.278.220
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	6.310.994	5.770.599
Andre tilgodehavender	7	53.744	112.513
Deposita	7	72.087	58.750
Finansielle anlægsaktiver		6.436.825	5.941.862
Anlægsaktiver i alt		7.824.374	7.435.082
Færdigvarer og handelsvarer		29.549.209	33.393.006
Forudbetaling for varer		1.425.271	863.337
Varebeholdninger		30.974.480	34.256.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.249.549	22.042.669
Andre tilgodehavender		256.631	214.801
Periodeafgrænsningsposter	8	153.515	171.090
Tilgodehavender		19.659.695	22.428.560
Likvide beholdninger		36.179	31.813
Omsætningsaktiver i alt		50.670.354	56.716.716
Aktiver i alt		58.494.728	64.151.798

Balance 30. april 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.040.994	500.599
Overført resultat		20.215.303	18.247.476
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital	9	23.256.297	20.748.075
Hensættelse til udskudt skat	10	57.924	10.010
Hensatte forpligtelser i alt		57.924	10.010
Anden gæld		989.958	1.011.247
Langfristede gældsforpligtelser	11	989.958	1.011.247
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	56.683	0
Banker		10.637.527	15.286.503
Modtagne forudbetalinger fra kunder		832.068	534.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.064.294	13.018.187
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.130.612	4.297.443
Anden gæld		9.469.365	9.246.333
Kortfristede gældsforpligtelser		34.190.549	42.382.466
Gældsforpligtelser i alt		35.180.507	43.393.713
Passiver i alt		58.494.728	64.151.798

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2023	500.000	500.599	18.247.476	1.500.000	20.748.075
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	540.395	1.967.827	1.500.000	4.008.222
Egenkapital 30. april 2024	500.000	1.040.994	20.215.303	1.500.000	23.256.297

Pengestrømsopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Årets resultat		4.008.222	4.112.357
Reguleringer	16	1.740.446	1.931.999
Ændring i driftskapital	17	1.617.935	-182.986
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.366.603	5.861.370
Renteindbetalinger og lignende		12.742	7.448
Renteudbetalinger og lignende		-1.065.826	-930.608
Pengestrømme fra ordinær drift		6.313.519	4.938.210
Betalt selskabsskat		-997.172	-1.025.398
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.316.347	3.912.812
Køb af materielle anlægsaktiver		-167.000	-1.117.212
Salg af materielle anlægsaktiver		90.000	0
Afdrag på finansielle anlægsaktiver m.v.		58.769	101.920
Køb af finansielle anlægsaktiver		-13.337	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-31.568	-1.015.292
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-4.648.976	-1.950.405
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		833.169	345.826
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		35.394	20.799
Betalt udbytte		-1.500.000	-1.300.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-5.280.413	-2.883.780
Ændring i likvider		4.366	13.740
Likvider 1. maj 2023		31.813	18.073
Likvider 30. april 2024		36.179	31.813
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		36.179	31.813
Likvider 30. april 2024		36.179	31.813

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.265.529	18.098.971
Pensioner	3.146.951	3.169.359
Andre omkostninger til social sikring	283.588	310.626
	<u>20.696.068</u>	<u>21.578.956</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	250.000	250.000
Bestyrelse	200.000	200.000
	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>34</u>	<u>36</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	207.280	177.716
Andre finansielle omkostninger	858.545	752.892
	<u>1.065.825</u>	<u>930.608</u>
3 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.500.000	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	540.395	289.094
Overført resultat	1.967.827	2.323.263
	<u>4.008.222</u>	<u>4.112.357</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2023	300.000
Kostpris 30. april 2024	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	85.000
Årets afskrivninger	60.000
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	<u>145.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u><u>155.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2023	1.636.141	719.410
Tilgang i årets løb	112.000	55.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-218.600</u>
Kostpris 30. april 2024	<u>1.748.141</u>	<u>555.810</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	679.997	397.332
Årets afskrivninger	73.926	75.912
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-155.765</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	<u>753.923</u>	<u>317.479</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u><u>994.218</u></u>	<u><u>238.331</u></u>

Noter

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2023	5.270.000	5.270.000
Kostpris 30. april 2024	5.270.000	5.270.000
Værdireguleringer 1. maj 2023	500.599	211.505
Årets resultat	592.101	340.800
Afskrivning på goodwill	-51.706	-51.706
Værdireguleringer 30. april 2024	1.040.994	500.599
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	6.310.994	5.770.599
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. april 2024	361.939	413.645

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FS Invest ApS	Aabenraa	125.000	100%	5.949.055	592.101

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender	Deposita
Kostpris 1. maj 2023	111.513	58.750
Tilgang i årets løb	0	13.337
Afgang i årets løb	-57.769	0
Kostpris 30. april 2024	53.744	72.087
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	53.744	72.087

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, honorarer og abonnementer m.m.

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der er i 2019 i forbindelse med omdannelse til A/S foretaget en kapitalforhøjelse på kr. 300.000.

10 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2023	10.010	-79.721
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	47.914	89.731
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2024	57.924	10.010
	57.924	10.010

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2023	Gæld 30. april 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.011.247	1.046.641	56.683	818.315
	1.011.247	1.046.641	56.683	818.315

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	1.033.000	1.119.000
Mellem 1 og 5 år	<u>574.000</u>	<u>673.000</u>
	<u>1.607.000</u>	<u>1.792.000</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.

185.000	185.000
---------	---------

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 102.000 med en opsigelsesperiode på til 6 mdr. Endvidere har selskabet huslejekontrakter der er uopsigelig indtil 1. oktober 2028 med en månedlig ydelse på kr. 24.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens prioritetslån max. t.kr. 3.273.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ME Invest ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 7.500.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	155.000	215.000
Driftsmidler	1.232.549	1.278.220
Varebeholdninger	30.974.480	34.256.343
Tilgodehavender fra salg	<u>19.249.549</u>	<u>22.042.669</u>
	<u>51.611.578</u>	<u>57.792.232</u>

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

ME Invest ApS, Trompeterager 16, 6470 Sydals, har bestemmende indflydelse i virksomheden.

Transaktioner

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. ÅRL §98c, stk 7.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-12.742	-7.448
Finansielle omkostninger	1.065.825	930.608
Af- og nedskrivninger	182.672	182.804
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-540.395	-289.094
Skat af årets resultat	<u>1.045.086</u>	<u>1.115.129</u>
	<u>1.740.446</u>	<u>1.931.999</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.281.863	1.437.793
Ændring i tilgodehavender	2.768.865	-5.372.890
Ændring i leverandører mv.	-4.655.825	4.526.966
Ændring i anden gæld	<u>223.032</u>	<u>-774.855</u>
	<u>1.617.935</u>	<u>-182.986</u>

Mikkel Ebsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Smidt Ebsen
Direktør
ID: fb85d502-c0f2-466a-8444-3a5f267bf88c
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 11:28:28
Underskrevet med MitID



Mikkel Ebsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Smidt Ebsen
Bestyrelsesmedlem
ID: fb85d502-c0f2-466a-8444-3a5f267bf88c
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 11:28:28
Underskrevet med MitID



Svend Ebsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Svend Hansen Ebsen
Bestyrelsesmedlem
ID: b7dd12ea-c8ff-464e-bebb-d5dca1400c6b
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 09:50:25
Underskrevet med MitID



Annemette Ebsen Jellesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Annemette Ebsen Jellesen
Bestyrelsesmedlem
ID: add46690-539f-490c-a1f6-aa9d0c0394b6
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 16:41:56
Underskrevet med MitID



Henrik Reiffenstein

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Reiffenstein
Bestyrelsesmedlem
ID: ec5054bc-d1a7-4eed-8459-ffc5cfb2dfc3
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 09:28:48
Underskrevet med MitID



Allan Bengtsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Allan Bengtsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 87c9f211-9db1-405a-b7c6-3f01907245ed
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 09:37:17
Underskrevet med MitID



Olaf Krag

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carl Olaf Krag
Revisor
ID: 04c71d25-928c-4b89-8c06-e2bdda268945
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 16:44:50
Underskrevet med MitID



John Momme Lauritzen

Navnet returneret af dansk MitID var:
John Momme Lauritzen
Revisor
ID: 2523a3cd-1395-46a5-be3f-0fa5da404b9c
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 16:46:28
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Allan Bengtsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Bengtsen

Dirigent

ID: 87c9f211-9db1-405a-b7c6-3f01907245ed

Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 07:18:58

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e43f86UMHJ251848958

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.