

Kædeby Maskinforretning A/S

Kædebyvej 1, 5932 Humble

CVR-nr. 77 28 37 14

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2023.

Carsten Wessel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Kædeby Maskinforretning 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. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humble, den 5. juli 2023

Direktion

Carsten Wessel

Bestyrelse

Mia Wessel
formand

Kenneth Jørgensen

Carsten Wessel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kædeby Maskinforretning A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kædeby Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Svendborg, den 5. juli 2023

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann

statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kædeby Maskinforretning A/S Kædebyvej 1 5932 Humble Telefon: 62571255 Hjemmeside: www.kaedeby.dk E-mail: cw@kaedeby.dk CVR-nr.: 77 28 37 14 Stiftet: 19. februar 1985 Hjemsted: Humble Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Mia Wessel, formand Kenneth Jørgensen Carsten Wessel
Direktion	Carsten Wessel
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank, Sankt Nicolai Gade 1A, 5700 Svendborg
Modervirksomhed	Wessel Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg og servicering af landbrugsmaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 520 t.kr. mod 786 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kædeby Maskinforretning 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 tilbageførsler 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	7.780.616	8.221.864
1 Personaleomkostninger	-6.720.540	-6.877.831
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-277.484	-241.330
Driftsresultat	782.592	1.102.703
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.362
Andre finansielle indtægter	29.298	41.482
Øvrige finansielle omkostninger	-142.177	-143.966
Resultat før skat	669.713	1.008.581
Skat af årets resultat	-149.534	-223.014
Årets resultat	520.179	785.567
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	20.179	285.567
Disponeret i alt	520.179	785.567

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	0	0
3 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	728.828	787.527
5 Indretning af lejede lokaler	494.319	626.719
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.223.147</u>	<u>1.414.246</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
7 Andre tilgodehavender	180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>190.000</u>	<u>190.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.413.147</u>	<u>1.604.246</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	44.058	60.854
Fremstillede varer og handelsvarer	9.546.745	7.748.762
Varebeholdninger i alt	<u>9.590.803</u>	<u>7.809.616</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.834.657	2.808.616
Andre tilgodehavender	291.112	829.880
Periodeafgrænsningsposter	291.619	295.598
Tilgodehavender i alt	<u>2.417.388</u>	<u>3.934.094</u>
Likvide beholdninger	129.195	12.490
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.137.386</u>	<u>11.756.200</u>
Aktiver i alt	<u>13.550.533</u>	<u>13.360.446</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	5.404.120	5.383.941
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Egenkapital i alt	6.504.120	6.483.941
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	136.000	125.000
Hensatte forpligtelser i alt	136.000	125.000
Gældsforpligtelser		
Feriepengeforpligtelse overgangsordning	666.077	679.226
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	666.077	679.226
8 Kortfristet del af langfristet gæld	0	130.153
Gæld til pengeinstitutter	0	506.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.101.138	1.700.371
Gæld til tilknyttede virksomheder	455.247	50.399
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	628.467	1.157.057
Selskabsskat	306.548	297.594
Anden gæld	1.498.495	1.625.770
Periodeafgrænsningsposter	254.441	604.770
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.244.336	6.072.279
Gældsforpligtelser i alt	6.910.413	6.751.505
Passiver i alt	13.550.533	13.360.446

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	600.000	5.098.374	510.000	6.208.374
Udloddet udbytte	0	0	-510.000	-510.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	285.567	500.000	785.567
Egenkapital 1. maj 2022	600.000	5.383.941	500.000	6.483.941
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	20.179	500.000	520.179
	600.000	5.404.120	500.000	6.504.120

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.526.044	5.702.145
Pensioner	1.055.398	1.033.437
Andre omkostninger til social sikring	139.098	142.249
	<u>6.720.540</u>	<u>6.877.831</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>15</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj 2022	<u>51.023</u>	<u>51.023</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>51.023</u>	<u>51.023</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	<u>-51.023</u>	<u>-51.023</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	<u>-51.023</u>	<u>-51.023</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. maj 2022	<u>513.751</u>	<u>513.751</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>513.751</u>	<u>513.751</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	<u>-513.751</u>	<u>-513.751</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	<u>-513.751</u>	<u>-513.751</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2022	2.884.242	3.084.955
Tilgang i årets løb	514.064	551.000
Afgang i årets løb	<u>-551.803</u>	<u>-751.713</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>2.846.503</u>	<u>2.884.242</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	-2.096.715	-2.387.227
Årets afskrivninger	-223.699	-209.534
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>202.739</u>	<u>500.046</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	<u>-2.117.675</u>	<u>-2.096.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>728.828</u>	<u>787.527</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. maj 2022	1.542.969	906.838
Tilgang i årets løb	0	636.131
Afgang i årets løb	<u>-78.615</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>1.464.354</u>	<u>1.542.969</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	-916.250	-884.454
Årets afskrivninger	<u>-53.785</u>	<u>-31.796</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	<u>-970.035</u>	<u>-916.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>494.319</u>	<u>626.719</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj 2022	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
7. Andre tilgodehavender		
Deposita	180.000	180.000
	180.000	180.000

8. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/4 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/4 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Feriepengeforpligtelse overgangsordning	666.077	0	666.077	648.077
	666.077	0	666.077	648.077

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 0 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 729 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Driftsinventar og driftsmateriel	729
Varebeholdninger	9.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.835

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wessel Holding ApS, CVR-nr. 32790208, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

Carsten wessel

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Wessel
Direktør
ID: 8b37b69e-ad3c-482d-b04e-4b9a267c7e56
Tidspunkt for underskrift: 19-10-2023 kl.: 12:56:11
Underskrevet med MitID



Carsten wessel

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Wessel
Bestyrelsesmedlem
ID: 8b37b69e-ad3c-482d-b04e-4b9a267c7e56
Tidspunkt for underskrift: 19-10-2023 kl.: 12:56:11
Underskrevet med MitID



Carsten wessel

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Wessel
Dirigent
ID: 8b37b69e-ad3c-482d-b04e-4b9a267c7e56
Tidspunkt for underskrift: 19-10-2023 kl.: 12:56:11
Underskrevet med MitID



Mia wessel

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mia Wessel
Bestyrelsesformand
ID: 732b3666-db7b-4d21-bf11-0731702517e4
Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 12:20:01
Underskrevet med MitID



Kenneth Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenneth Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 130ab886-5a49-4ce7-b698-01fbfb257950
Tidspunkt for underskrift: 19-10-2023 kl.: 11:28:22
Underskrevet med MitID



Morten Heitmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Heitmann
Revisor
ID: 3669b11f-3fc8-42f7-8ef2-b228df6db5cd
Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 12:27:57
Underskrevet med MitID

