

Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S

Drøsselbjergvej 14, 4200 Slagelse

CVR-nr. 78 37 56 12

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. september 2023

Hans-Olav Tillquist Nielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Maskinfabrikken Tillquist Nielsen 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 17. august 2023

Direktion

Hans-Olaw Tillquist Nielsen

Bestyrelse

Hans-Olaw Tillquist Nielsen
formand

Maj-Britt Tillquist Hansen

Morten Tillquist Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 17. august 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christian Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33313

Selskabsoplysninger

| | |
|------------|--|
| Selskabet | Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S Drøsselbjergvej 14 4200 Slagelse CVR-nr.: 78 37 56 12 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 27. juni 1985 Hjemsted: Slagelse |
| Bestyrelse | Hans-Olaw Tillquist Nielsen, formand Maj-Britt Tillquist Hansen Morten Tillquist Nielsen |
| Direktion | Hans-Olaw Tillquist Nielsen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fabrikation og handel indenfor metalindustrien, investerings- og udlejningsvirksomhed, herunder fast ejendom, maskiner samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 17.281, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 442.511.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 851.239 | 766 |
| Personaleomkostninger | 1 | -844.698 | -848 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 6.541 | -82 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -25.000 | -25 |
| Resultat før finansielle poster | | -18.459 | -107 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.586 | -2 |
| Resultat før skat | | -22.045 | -109 |
| Skat af årets resultat | 3 | 4.764 | 24 |
| Årets resultat | | -17.281 | -85 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -17.281 | -85 |
| | | -17.281 | -85 |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 135.417 | 161 |
| Materielle anlægsaktiver | | 135.417 | 161 |
| Anlægsaktiver i alt | | 135.417 | 161 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 111.050 | 139 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 92.151 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 79.681 | 75 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 15.000 | 15 |
| Tilgodehavender | | 297.882 | 229 |
| Likvide beholdninger | | 352.302 | 158 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 650.184 | 387 |
| Aktiver i alt | | 785.601 | 548 |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | -57.489 | -241 |
| Egenkapital | | 442.511 | 259 |
| Anden gæld | | 38.372 | 36 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 38.372 | 36 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 45.011 | 25 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 13 |
| Anden gæld | | 259.707 | 215 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 304.718 | 253 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 343.090 | 289 |
| Passiver i alt | | 785.601 | 548 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli | 500.000 | -240.208 | 259.792 |
| Årets resultat | 0 | -17.281 | -17.281 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 200.000 | 200.000 |
| Egenkapital 30. juni | 500.000 | -57.489 | 442.511 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------------|------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 769.522 | 771 |
| Pensioner | 50.449 | 51 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.958 | 19 |
| Andre personaleomkostninger | 5.769 | 7 |
| | 844.698 | 848 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 3.005 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 581 | 2 |
| | 3.586 | 2 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-4.764</u> | <u>-24</u> |
| | -4.764 | -24 |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---------------------------------------|--|
| Kostpris 1. juli | 5.324.635 |
| Kostpris 30. juni | 5.324.635 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | 5.164.218 |
| Årets afskrivninger | 25.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | 5.189.218 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 135.417 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli kr. | Gæld 30. juni kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Anden gæld | 35.908 | 38.372 | 0 | 0 |
| | 35.908 | 38.372 | 0 | 0 |

Noter

6 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en samlet forpligtelse på DKK 20.000.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens afændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0 % |

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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