



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Søren Frichs Vej 36 L
Frichsparken
8230 Åbyhøj
T +45 87 40 60 00

CVR nr. 25 49 21 45

aarhus@rsm.dk
www.rsm.dk

MIDTJYSK MØRTELFABRIK

A.M.B.A.

Sandagervej 32, 7400 Herning

CVR-nr. 79 13 18 14

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2024.

Anders Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A..

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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. april 2024

Bestyrelse

Max Vallebæk Christensen

René Bay Lodahl

Erik Dalbjerg Jensen

Søren Kirkegaard Jacobsen

Morten Hedegaard Krabbe

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers 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 revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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.

Aabyhøj, den 10. april 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Steen Hestbech Capuzzi

statsautoriseret revisor
mne34302

Selskabsoplysninger

Selskabet	MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A. Sandagervej 32 7400 Herning
	CVR-nr.: 79 13 18 14 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Max Vallebæk Christensen, Stenbjergkvarteret 39 René Bay Lodahl, Solvænget 26 Erik Dalbjerg Jensen, Hollingholtvej 2 Søren Kirkegaard Jacobsen, Munkgårdkvarteret 261 Morten Hedegaard Krabbe, Nygade 1
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj
Bankforbindelse	Spar Nord, Dalgasgade 30, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af mørtelfabrik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

I henhold til vedtægterne udsteder og tilbagekøber andelsselskabet andelsbeviser i takt med ind- og udtræden af andelshavere. Andelsbeviserne har en nominel værdi på 10.000 kr., og de udstedes og tilbagekøbes til den regnskabsmæssige indre værdi i selskabet. I regnskabsåret har selskabet tilbagekøbt to andelsbeviser, hvor den ene er tilbagekøbt til kursen i 2022, mens den anden er tilbagekøbt til kursen i 2021. Netto reduceres egenkapitalen med 231 tkr. i overkurs ved emission.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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.

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0-15 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv. Der afskrives ikke på deposita.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt direkte løn. Der er ikke medtaget tillæg for indirekte produktionsomkostninger. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb, svarende til aktiernes nominelle værdi, og forøger overført resultat.

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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 immaterielle, 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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	17.531.520	16.076.896
Produktionsomkostninger	-15.445.954	-15.261.952
Bruttoresultat	2.085.566	814.944
Distributionsomkostninger	136.927	192.226
Administrationsomkostninger	-662.733	-752.213
Andre driftsindtægter	0	21.757
Driftsresultat	1.559.760	276.714
Andre finansielle indtægter	983	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-326.066	-185.553
Resultat før skat	1.234.677	91.161
Skat af årets resultat	-275.201	-24.106
Årets resultat	959.476	67.055
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	959.476	67.055
Disponeret i alt	959.476	67.055

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	8.237.148	8.610.941
4 Produktionsanlæg og maskiner	4.601.437	5.049.858
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.780	24.735
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.854.365</u>	<u>13.685.534</u>
6 Deposita	24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.878.365</u>	<u>13.709.534</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	836.840	728.251
Fremstillede varer og handelsvarer	2.499.567	2.363.067
Varebeholdninger i alt	<u>3.336.407</u>	<u>3.091.318</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.094.532	2.102.437
Udskudte skatteaktiver	0	38.039
Tilgodehavende selskabsskat	0	140.000
Andre tilgodehavender	0	30.963
Periodeafgrænsningsposter	5.559	14.167
Tilgodehavender i alt	<u>3.100.091</u>	<u>2.325.606</u>
Likvide beholdninger	8.178	27.355
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.444.676</u>	<u>5.444.279</u>
Aktiver i alt	<u>19.323.041</u>	<u>19.153.813</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
7 Andelskapital	670.000	690.000
Overkurs ved emission	290.587	521.746
Overført resultat	8.515.419	7.555.943
Egenkapital i alt	<u>9.476.006</u>	<u>8.767.689</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	23.080	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>23.080</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	3.073.392	3.782.478
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.073.392</u>	<u>3.782.478</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	709.100	689.400
Gæld til pengeinstitutter	3.768.751	3.948.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.208.276	981.157
Selskabsskat	30.082	0
Anden gæld	1.034.354	984.731
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.750.563</u>	<u>6.603.646</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.823.955</u>	<u>10.386.124</u>
Passiver i alt	<u>19.323.041</u>	<u>19.153.813</u>
1 Medarbejderforhold		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	710.000	611.599	7.488.888	8.810.487
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	67.055	67.055
Salg af minoritetsandele	-20.000	-89.853	0	-109.853
Egenkapital 1. januar 2023	690.000	521.746	7.555.943	8.767.689
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	959.476	959.476
Salg af minoritetsandele	-20.000	-231.159	0	-251.159
	670.000	290.587	8.515.419	9.476.006

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Årets resultat	959.476	67.055
11 Reguleringer	1.531.453	1.175.223
12 Ændring i driftskapital	-920.871	-111.724
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.570.058	1.130.554
Renteindbetalinger og lignende	983	0
Renteudbetalinger og lignende	-326.066	-169.724
Pengestrøm fra ordinær drift	1.244.975	960.830
Betalt selskabsskat	-44.000	-523.947
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.200.975	436.883
Køb af materielle anlægsaktiver	-100.000	-3.303.430
Salg af materielle anlægsaktiver	0	65.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-100.000	-3.238.430
Optagelse af langfristet gæld	0	3.215.930
Afdrag på langfristet gæld	-689.386	-181.669
Tilbagekøb/salg af andelsbeviser	-251.159	-109.853
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-940.545	2.924.408
Ændring i likvider	160.430	122.861
Likvider 1. januar 2023	-3.921.003	-4.043.864
Likvider 31. december 2023	-3.760.573	-3.921.003
Likvider		
Likvide beholdninger	8.178	27.355
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.768.751	-3.948.358
Likvider 31. december 2023	-3.760.573	-3.921.003

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	2.699.409	2.894.314
Pensioner	364.213	319.522
Andre omkostninger til social sikring	98.350	98.063
	<u>3.161.972</u>	<u>3.311.899</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	326.066	185.553
	<u>326.066</u>	<u>185.553</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	13.422.679	13.422.679
Kostpris 31. december 2023	<u>13.422.679</u>	<u>13.422.679</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-4.811.738	-4.415.815
Årets afskrivninger	-373.793	-395.923
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-5.185.531</u>	<u>-4.811.738</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>8.237.148</u>	<u>8.610.941</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2023	11.731.541	8.503.111
Tilgang i årets løb	100.000	3.303.430
Afgang i årets løb	0	-75.000
Kostpris 31. december 2023	11.831.541	11.731.541
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-6.681.683	-6.195.862
Årets afskrivninger	-548.421	-560.821
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	75.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-7.230.104	-6.681.683
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.601.437	5.049.858
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	4.428.401	4.948.590
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	361.115	577.331
Afgang i årets løb	0	-216.216
Kostpris 31. december 2023	361.115	361.115
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-336.380	-478.776
Årets afskrivninger	-8.955	-30.577
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	172.973
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-345.335	-336.380
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	15.780	24.735
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	24.000	24.000
Kostpris 31. december 2023	24.000	24.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	24.000	24.000

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Andelskapital		
Andelskapital 1. januar 2023	690.000	710.000
Salg af minoritetsandele	-20.000	-20.000
	670.000	690.000

Andelskapitalen er fordelt i 67 andelsbeviser á nominelt 10 tkr. Den regnskabsmæssige kursværdi pr. andelsbevis udgør 141.433 kr.

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.782.492	709.100	3.073.392	973.075
	3.782.492	709.100	3.073.392	973.075

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse 3.769 t.kr., er der tinglyst ejerantebrev på 500 t.kr. og 4.287 tkr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 8.237 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse, har selskabet derudover tinglyst fordringspant på 300 tkr. med pant i simple fordringer, som pr. 31. december 2023 har en regnskabsmæssig værdi på følgende:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.094.532

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje aftaler vedrørende leje af oplagsplads med årlig leje på ca. 149 tkr. Lejemålet har opsigelsesvarsler på 12 måneder. Eventualforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør ca. 149 tkr.

11. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	931.169	987.321
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-21.757

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre finansielle indtægter	-983	0
Øvrige finansielle omkostninger	326.066	185.553
Skat af årets resultat	275.201	24.106
	<u>1.531.453</u>	<u>1.175.223</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-245.089	-423.520
Ændring i tilgodehavender	-952.524	-165.749
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	276.742	477.545
	<u>-920.871</u>	<u>-111.724</u>