

Majlund Smede- og Maskinfabrik ApS

Høegh Guldbergs Gade 40
8700 Horsens

CVR-nr. 80 88 44 19

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 18/09 2023

John Mailund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	12
Balance 30. juni 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Majlund Smede- og Maskinfabrik ApS
Høegh Guldbergs Gade 40
8700 Horsens

CVR-nr.: 80 88 44 19
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

John Mailund

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Majlund Smede- og Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18. september 2023

Direktion

John Mailund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Majlund Smede- og Maskinfabrik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Majlund Smede- og Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 18. september 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværks- og industrivirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 81.750, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.653.950.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der henvises til note 1 omkring indregning af domicilejendommen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Majlund Smede- og Maskinfabrik ApS 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, andre personaleomkostninger 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.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi jfr. ÅRL §41.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	10 år	77 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Reserve for opskrivninger

I reserven indregnes et beløb svarende til opskrivning af materielle anlægsaktiver efter reduktion af udskudt skat.

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenu- et og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 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 nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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 køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.530.280	3.816.302
Personaleomkostninger	2	<u>(3.345.328)</u>	<u>(3.581.328)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		184.952	234.974
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(37.004)</u>	<u>(59.669)</u>
Resultat før finansielle poster		147.948	175.305
Finansielle omkostninger	3	<u>(39.510)</u>	<u>(48.424)</u>
Resultat før skat		108.438	126.881
Skat af årets resultat	4	<u>(26.688)</u>	<u>(29.974)</u>
Årets resultat		<u>81.750</u>	<u>96.907</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		40.000	60.000
Overført resultat		<u>41.750</u>	<u>36.907</u>
		<u>81.750</u>	<u>96.907</u>

Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.952.000	2.929.279
Produktionsanlæg og maskiner	5	88.622	124.346
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	1.280
Materielle anlægsaktiver		<u>3.040.622</u>	<u>3.054.905</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.040.622</u>	<u>3.054.905</u>
Råvarer og hjælpematerialer		380.283	396.620
Varer under fremstilling		226.810	441.299
Varebeholdninger		<u>607.093</u>	<u>837.919</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.344.447	846.000
Andre tilgodehavender		21.488	0
Periodeafgrænsningsposter		104.039	57.366
Tilgodehavender		<u>1.469.974</u>	<u>903.366</u>
Likvide beholdninger		<u>1.054</u>	<u>90.465</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.078.121</u>	<u>1.831.750</u>
Aktiver i alt		<u>5.118.743</u>	<u>4.886.655</u>

Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		824.033	806.311
Overført resultat		1.589.917	1.548.166
Foreslået udbytte for regnskabsåret		40.000	60.000
Egenkapital		<u>2.653.950</u>	<u>2.614.477</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>584.589</u>	<u>573.560</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>584.589</u>	<u>573.560</u>
Gæld til realkreditinstitutter		188.066	334.190
Feriepengeforpligtelser		<u>239.973</u>	<u>239.973</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>428.039</u>	<u>574.163</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	146.125	141.051
Banker		338.180	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.052	326.419
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.139	39.106
Selskabsskat		20.658	29.546
Anden gæld		<u>643.011</u>	<u>588.333</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.452.165</u>	<u>1.124.455</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.880.204</u>	<u>1.698.618</u>
Passiver i alt		<u>5.118.743</u>	<u>4.886.655</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	806.311	1.548.167	60.000	2.614.478
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(60.000)	(60.000)
Årets opskrivning	0	17.722	0	0	17.722
Årets resultat	0	0	41.750	40.000	81.750
Egenkapital 30. juni 2023	200.000	824.033	1.589.917	40.000	2.653.950

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		81.750	96.907
Reguleringer	11	79.452	138.067
Ændring i driftskapital	12	<u>(329.470)</u>	<u>(717.142)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(168.268)	(482.168)
Renteudbetalinger og lignende		<u>(39.510)</u>	<u>(48.424)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		(207.778)	(530.592)
Betalt selskabsskat		<u>(29.546)</u>	<u>(201.300)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(237.324)	(731.892)
Køb af materielle anlægsaktiver		(46.250)	(34.600)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>70.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		23.750	(34.600)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(141.050)	(136.153)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(12.967)	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	38.464
Optagelse af gæld hos banker		338.180	0
Betalt udbytte		<u>(60.000)</u>	<u>(150.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		124.163	(247.689)
Ændring i likvider		(89.411)	(1.014.181)
Likvider 1. juli 2022		<u>90.465</u>	<u>1.104.646</u>
Likvider 30. juni 2023		1.054	90.465
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>1.054</u>	<u>90.465</u>
Likvider 30. juni 2023		1.054	90.465

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregningen af selskabets domicilejendom, beliggende Høegh Guldbergs Gade 40, Horsens, foretages til dagsværdi. Denne baseres på ledelsesmæssige vurderinger og der kan i sagens natur være usikkerhed knyttet hertil, ligesom værdien fremover kan påvirkes af ændringer i ejendommens individuelle for holdsamt den generelle udvikling i markedet.

Grunde og bygninger er opskrevet med 1.056 t.kr. Såfremt grunde og bygninger ikke var opskrevet ville den bogførte værdi pr. 30. juni 2023 udgøre 1.895 t.kr.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.862.271	3.062.249
Pensioner	306.229	357.046
Andre omkostninger til social sikring	<u>176.828</u>	<u>162.033</u>
	<u>3.345.328</u>	<u>3.581.328</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.587	721
Andre finansielle omkostninger	<u>37.923</u>	<u>47.703</u>
	<u>39.510</u>	<u>48.424</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	20.658	29.546
Årets udskudte skat	<u>6.030</u>	<u>428</u>
	<u>26.688</u>	<u>29.974</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	2.459.040	4.055.106	25.600
Tilgang i årets løb	0	0	46.250
Afgang i årets løb	0	0	(46.250)
Kostpris 30. juni 2023	<u>2.459.040</u>	<u>4.055.106</u>	<u>25.600</u>
Opskrivninger 1. juli 2022	1.033.811	0	0
Årets opskrivninger	<u>22.721</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>1.056.532</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	563.572	3.930.760	24.320
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>35.724</u>	<u>1.280</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>563.572</u>	<u>3.966.484</u>	<u>25.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>2.952.000</u>	<u>88.622</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022		
	kr.	kr.		
6 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli 2022	573.560	573.132		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	6.030	428		
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	4.999	0		
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	584.589	573.560		
7 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2022	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	475.241	334.191	146.125	0
Feriepengeforpligtelser	239.973	239.973	0	239.973
	715.214	574.164	146.125	239.973
			2023	2022
			kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for et år			86.940	70.354
Mellem 1 og 5 år			136.723	45.780
			223.663	116.134
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.			221.100	179.850

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Majlund Holding Horsens ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 334 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 2.952.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.100.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 1.100.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld, herunder de af banken stillede arbejdsgarantier på 130 t.kr. ,har selskabet givet pant for kr. 400.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, domænenavne, rettigheder, driftsmidler og driftsmateriel, tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser, igangværende arbejder for fremmed regning samt varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 2.040.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	39.510	48.424
Af- og nedskrivninger	37.004	59.669
Skat af årets resultat	26.688	29.974
Andre reguleringer	<u>(23.750)</u>	<u>0</u>
	<u>79.452</u>	<u>138.067</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	230.826	(212.988)
Ændring i tilgodehavender	(566.608)	568.665
Ændring i leverandører mv.	<u>6.312</u>	<u>(1.072.819)</u>
	<u>(329.470)</u>	<u>(717.142)</u>