

Majlund Smede- og Maskinfabrik ApS

Høegh Guldbergs Gade 40

8700 Horsens

CVR-nr. 80 88 44 19

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/08 2024

John Mailund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	12
Balance 30. juni 2024	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	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 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Peter Mailund

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. august 2024

Direktion

Peter 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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 20. august 2024

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1 omkring indregning af domicilejendommen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 524.497, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 3.138.446.

Aktiviteten i regnskabsåret har stort set været uændret i forhold til sidste år.

Effektivisering af produktionsprocesserne og en medarbejderstab, der har ydet en ekstraordinær indsats har medført en betydelig forbedring af resultatet, der anses for meget tilfredsstillende.

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 2023/24 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 2023/24 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, løntilskud og refusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger og 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 materielle anlægsaktiver

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 aktiverens 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.

Værdiforringelse af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens 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

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.331.160	3.601.139
Personaleomkostninger	2	<u>(3.600.008)</u>	<u>(3.416.188)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		731.152	184.951
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(29.555)</u>	<u>(37.004)</u>
Resultat før finansielle poster		701.597	147.947
Finansielle omkostninger	3	<u>(26.284)</u>	<u>(39.510)</u>
Resultat før skat		675.313	108.437
Skat af årets resultat	4	<u>(150.816)</u>	<u>(26.688)</u>
Årets resultat		<u>524.497</u>	<u>81.749</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		125.000	40.000
Overført resultat		<u>399.497</u>	<u>41.749</u>
		<u>524.497</u>	<u>81.749</u>

Balance 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.952.000	2.952.000
Produktionsanlæg og maskiner	5	59.067	88.622
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>3.011.067</u>	<u>3.040.622</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.011.067</u>	<u>3.040.622</u>
Råvarer og hjælpematerialer		365.152	380.283
Varer under fremstilling		264.256	226.810
Varebeholdninger		<u>629.408</u>	<u>607.093</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.030.102	1.344.447
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.078	0
Andre tilgodehavender		40.037	21.488
Periodeafgrænsningsposter		89.889	104.039
Tilgodehavender		<u>1.162.106</u>	<u>1.469.974</u>
Likvide beholdninger		<u>771.292</u>	<u>1.054</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.562.806</u>	<u>2.078.121</u>
Aktiver i alt		<u>5.573.873</u>	<u>5.118.743</u>

Balance 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		824.033	824.033
Overført resultat		1.989.413	1.589.916
Foreslået udbytte for regnskabsåret		125.000	40.000
Egenkapital		<u>3.138.446</u>	<u>2.653.949</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	584.881	584.589
Hensatte forpligtelser i alt		<u>584.881</u>	<u>584.589</u>
Gæld til realkreditinstitutter		36.683	188.066
Feriepengeforpligtelser		239.973	239.973
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>276.656</u>	<u>428.039</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	151.382	146.125
Banker		0	338.180
Modtagne forudbetalinger fra kunder		135.590	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.935	278.052
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	26.139
Selskabsskat		150.524	20.658
Anden gæld		825.459	643.012
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.573.890</u>	<u>1.452.166</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.850.546</u>	<u>1.880.205</u>
Passiver i alt		<u>5.573.873</u>	<u>5.118.743</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 2023	200.000	824.033	1.589.916	40.000	2.653.949
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(40.000)	(40.000)
Årets resultat	0	0	399.497	125.000	524.497
Egenkapital 30. juni 2024	200.000	824.033	1.989.413	125.000	3.138.446

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		524.497	81.749
Reguleringer	11	206.655	79.452
Ændring i driftskapital	12	638.551	(329.470)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.369.703	(168.269)
Renteudbetalinger og lignende		(26.285)	(39.509)
Pengestrømme fra ordinær drift		1.343.418	(207.778)
Betalt selskabsskat		(20.658)	(29.546)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.322.760	(237.324)
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(46.250)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	70.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	23.750
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(146.125)	(141.050)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(28.217)	(12.967)
Optagelse af gæld hos banker		(338.180)	338.180
Betalt udbytte		(40.000)	(60.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(552.522)	124.163
Ændring i likvider		770.238	(89.411)
Likvider 1. juli 2023		1.054	90.465
Likvider 30. juni 2024		771.292	1.054
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		771.292	1.054
Likvider 30. juni 2024		771.292	1.054

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 2024 udgøre 1.895 t.kr.

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.261.579	3.053.744
Pensioner	215.781	195.023
Andre omkostninger til social sikring	122.648	167.421
	3.600.008	3.416.188
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.587
Andre finansielle omkostninger	26.284	37.923
	26.284	39.510
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	150.524	20.658
Årets udskudte skat	292	6.030
	150.816	26.688

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	2.459.040	4.055.106	25.600
Kostpris 30. juni 2024	2.459.040	4.055.106	25.600
Opskrivninger 1. juli 2023	1.056.532	0	0
Opskrivninger 30. juni 2024	1.056.532	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	563.572	3.966.484	25.600
Årets afskrivninger	0	29.555	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	563.572	3.996.039	25.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	2.952.000	59.067	0

Noter til årsrapporten

	2024	2023		
	kr.	kr.		
6 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli 2023	584.589	573.560		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	292	6.030		
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	0	4.999		
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2024	584.881	584.589		
7 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2023	30. juni 2024	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	334.191	188.065	151.382	0
Feriepengeforpligtelser	239.973	239.973	0	239.973
	574.164	428.038	151.382	239.973
			2024	2023
			kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for et år			89.316	86.940
Mellem 1 og 5 år			343.735	136.723
			433.051	223.663
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.			202.500	221.100

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. 188 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør t.kr. 2.952.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.100 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.100 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld, herunder de af banken stillede arbejdsgarantier på t.kr. 42, har selskabet givet pant for t.kr. 400 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 2024 t.kr. 1.718.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	26.284	39.510
Af- og nedskrivninger	29.555	37.004
Skat af årets resultat	150.816	26.688
Andre reguleringer	<u>0</u>	<u>(23.750)</u>
	<u>206.655</u>	<u>79.452</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(22.315)	230.826
Ændring i tilgodehavender	309.946	(566.608)
Ændring i leverandører mv.	<u>350.920</u>	<u>6.312</u>
	<u>638.551</u>	<u>(329.470)</u>