

LAGERI-SCHMIDT UNDERVOGNSKOMPONENTER A/S

Hirsevej 23,
6100 Haderslev

CVR-nr. 81280010

Årsrapport

01-05-2023 - 30-04-2024

47. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-09-2024


Christian Lageri-Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2023 - 30-04-2024 for LAGERI-SCHMIDT UNDERVOGNSKOMPONENTER 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. 30-04-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2023 - 30-04-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 10-09-2024

Direktion

Nanna Gurli Lageri-Schmidt
Adm. direktør

Bestyrelse

Rolf Lageri-Schmidt
Medlem

Nanna Gurli Lageri-Schmidt
Medlem

Christian Lageri-Schmidt
Medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i LAGERI-SCHMIDT UNDERVOGNSKOMPONENTER A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for LAGERI-SCHMIDT UNDERVOGNSKOMPONENTER A/S for regnskabsåret 01-05-2023 - 30-04-2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 10-09-2024

2+ Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 39701863



Per Kristensen
Statsautoriseret revisor
mne33209

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LAGERI-SCHMIDT UNDERVOGNSKOMPONENTER A/S Hirsevej 23, 6100 Haderslev
CVR-nr.	81280010
Stiftelsesdato	29-06-1977
Regnskabsår	01-05-2023 - 30-04-2024
Bestyrelse	Rolf Lageri-Schmidt Nanna Gurli Lageri-Schmidt, Adm. direktør Christian Lageri-Schmidt
Direktion	Nanna Gurli Lageri-Schmidt, Adm. direktør
Revisor	2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bygnaf 15 6100 Haderslev CVR-nr.: 39701863

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret omfattet reovering af undervognskomponenter til alle former for køretøjer, herunder campingvogne, entreprenørmateriel og landbrugsmaskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2023 - 30-04-2024 udviser et resultat på kr. 78.653, og selskabets balance pr. 30-04-2024 udviser en balancesum på kr. 1.790.972, og en egenkapital på kr. 964.548.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for LAGERI-SCHMIDT UNDERVOGNSKOMPONENTER A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis**Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	63 år	0-20%
Installationer	15 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.403.484	1.812.072
Personaleomkostninger	1	-1.178.413	-1.351.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.805	-75.471
Andre driftsomkostninger		-33.693	-63.680
Driftsresultat		117.573	321.861
Andre finansielle omkostninger		-14.514	-19.963
Resultat før skat		103.059	301.898
Skat af årets resultat	2	-24.406	-68.319
Årets resultat		78.653	233.579
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	100.000
Overført resultat		28.653	133.579
Resultatdisponering		78.653	233.579

Balance 30. april 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	1.298.707	1.347.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	64.957	90.032
Materielle anlægsaktiver		1.363.664	1.437.469
Anlægsaktiver		1.363.664	1.437.469
Råvarer og hjælpematerialer		60.249	45.935
Varebeholdninger		60.249	45.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		225.405	241.072
Periodeafgrænsningsposter		4.866	4.706
Tilgodehavender		230.271	245.778
Likvide beholdninger		136.788	175.781
Omsætningsaktiver		427.308	467.494
Aktiver		1.790.972	1.904.963

Balance 30. april 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		314.548	235.893
Udbytte for regnskabsåret		50.000	100.000
Egenkapital		964.548	935.893
Hensættelser til udskudt skat		282.407	293.157
Hensatte forpligtelser		282.407	293.157
Selskabsskat		113.036	99.396
Langfristede gældsforpligtelser		113.036	99.396
Gæld til realkreditinstitutter		0	27.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.448	61.393
Gæld til tilknyttede virksomheder		172.915	249.097
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		187.618	238.877
Kortfristede gældsforpligtelser		430.981	576.517
Gældsforpligtelser		544.017	675.913
Passiver		1.790.972	1.904.963
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-05-2023	600.000	235.893	100.000	935.893
Betalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	50.000	-50.000	0
Årets resultat	0	28.655	50.000	78.655
Egenkapital 30-04-2024	600.000	314.548	50.000	964.548

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.104.388	1.254.681
Pensioner	33.605	39.981
Andre omkostninger til social sikring	40.420	56.398
	1.178.413	1.351.060
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	35.156	77.880
Udskudt skat af årets resultat	-10.750	-9.561
	24.406	68.319
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.989.044	2.989.044
Kostpris ultimo	2.989.044	2.989.044
Opskrivninger primo	309.502	309.502
Opskrivninger ultimo	309.502	309.502
Af- og nedskrivninger primo	-1.951.109	-1.899.136
Årets afskrivninger	-48.730	-51.973
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.999.839	-1.951.109
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.298.707	1.347.437
Værdi ekskl. opskrivninger	1.151.328	1.195.145
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	650.616	606.021
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	44.595
Kostpris ultimo	650.616	650.616
Af- og nedskrivninger primo	-560.584	-557.086
Årets afskrivninger	-25.075	-23.498
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	20.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-585.659	-560.584
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.957	90.032

Noter

2023/24

2022/23

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er stillet pant i ejendomme stort 564 tkr. Bogført værdi udgør kr. 1.299 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet ejerpantebrev stort 1.516 tkr. i ejendomme.