

Foamtex ApS
Mads Clausensvej 1, 7441 Bording

CVR-nr. 83 89 62 13

Årsrapport

2023

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



Jesper Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Foamtex ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

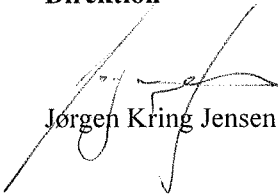
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 23. april 2024

Direktion


Jørgen Kring Jensen


Nils Juul Larsen


Jesper Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Foamtex ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foamtex ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Herning, den 23. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Tommy H. Andersen
statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet

Foamtex ApS
Mads Clausensvej 1
7441 Bording

Telefon: 99600400

CVR-nr.: 83 89 62 13

Stiftet: 9. oktober 1978

Hjemsted: Ikast-Brande

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Kring Jensen
Nils Juul Larsen
Jesper Jensen

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej Nord 15
7400 Herning

Bankforbindelse

Nordea A/S, 7400 Herning

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	18.765	17.574	21.336	22.177	27.016
Resultat af primær drift	-3.806	-3.285	-1.573	-1.358	1.813
Finansielle poster, netto	-85	-60	-38	-48	-22
Årets resultat	-3.036	-2.616	-1.258	-1.098	1.391
Balance:					
Balancesum	80.317	82.486	86.804	88.556	87.996
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.596	2.058	2.263	3.168	1.681
Egenkapital	65.991	69.027	71.644	72.901	73.999
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	233	-981	4.258	3.759	3.592
Investeringsaktivitet	-2.596	-2.058	-2.263	-3.168	-1.681
Finansieringsaktivitet	0	0	0	0	-6.000
Pengestrømme i alt	-2.363	-3.038	1.995	591	-4.089
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	44	42	43	47	47
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	82,2	83,7	82,5	82,3	84,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion på lønarbejdsbasis af bagsidebelægning, topskæring og farvning af tæpper.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 18.764.748 kr. mod 17.573.866 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.036.020 kr. mod -2.616.081 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af de udfordringer manglende aktivitet har medført.

Særlige risici

Selskabet er ikke udsat for specielle risici udover, hvad der er almindeligt forekommende inden for virksomhedens branche.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager ikke systematisk forskning, men der foregår en kontinuerlig tilpasning og forbedring af virksomhedens produktionsmetoder.

Den forventede udvikling

Det kommende regnskabsår forventes også påvirket af manglende aktivitet m.v. og selskabet forventer et formindsket underskud i 2024 i forhold til 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foamtex ApS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

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

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

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 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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:

Bygninger	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år
	3-5 år

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 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.

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

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>
Bruttofortjeneste	18.764.748	17.573.866
1 Personaleomkostninger	-20.583.485	-18.898.183
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.987.684	-1.960.939
Driftsresultat	-3.806.421	-3.285.256
Andre finansielle indtægter	7.445	948
Øvrige finansielle omkostninger	-92.944	-61.273
Resultat før skat	-3.891.920	-3.345.581
2 Skat af årets resultat	855.900	729.500
Årets resultat	-3.036.020	-2.616.081
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.036.020	-2.616.081
Disponeret i alt	-3.036.020	-2.616.081

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	33.823.228	33.615.937
4	Produktionsanlæg og maskiner	12.338.492	11.964.566
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	706.792	679.420
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.868.512</u>	<u>46.259.923</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.868.512</u>	<u>46.259.923</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	17.819.545	19.305.150
	Varebeholdninger i alt	<u>17.819.545</u>	<u>19.305.150</u>
6	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.416.276	16.739.215
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
7	Periodeafgrænsningsposter	189.252	158.653
	Tilgodehavender i alt	<u>15.620.528</u>	<u>16.912.868</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.877</u>	<u>8.424</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.448.950</u>	<u>36.226.442</u>
	Aktiver i alt	<u>80.317.462</u>	<u>82.486.365</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Egenkapital		
8	Virksomhedskapital	3.750.000	3.750.000
	Reserve for opskrivninger	21.100.750	21.270.938
	Overført resultat	41.140.681	44.006.513
	Egenkapital i alt	<u>65.991.431</u>	<u>69.027.451</u>
	Hensatte forpligtelser		
9	Hensættelser til udskudt skat	5.104.600	5.960.500
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.104.600</u>	<u>5.960.500</u>
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	3.363.083	999.698
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.461.130	5.158.170
	Anden gæld	1.397.218	1.340.546
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.221.431</u>	<u>7.498.414</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.221.431</u>	<u>7.498.414</u>
	Passiver i alt	<u>80.317.462</u>	<u>82.486.365</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	3.750.000	21.441.125	46.452.407	71.643.532
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.616.081	-2.616.081
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-170.187	0	-170.187
Regulering vedr. opskrivninger	0	0	170.187	170.187
Egenkapital 1. januar 2023	<u>3.750.000</u>	<u>21.270.938</u>	<u>44.006.513</u>	<u>69.027.451</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.036.020	-3.036.020
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-170.188	0	-170.188
Regulering vedr. opskrivninger	0	0	170.188	170.188
	<u>3.750.000</u>	<u>21.100.750</u>	<u>41.140.681</u>	<u>65.991.431</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Årets resultat	-3.036.020	-2.616.081
13 Reguleringer	1.217.283	1.291.764
14 Ændring i driftskapital	2.137.577	404.136
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	318.840	-920.181
Renteindbetalinger og lignende	7.445	948
Renteudbetalinger og lignende	-92.944	-61.273
Pengestrøm fra ordinær drift	233.341	-980.506
Pengestrømme fra driftsaktivitet	233.341	-980.506
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.596.273	-2.057.573
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.596.273	-2.057.573
Ændring i likvider	-2.362.932	-3.038.079
Likvider primo	-991.274	2.046.805
Likvider ultimo	-3.354.206	-991.274
Likvider		
Likvide beholdninger	8.877	8.424
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.363.083	-999.698
Likvider ultimo	-3.354.206	-991.274

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	18.195.651	16.779.301
Pensioner	1.619.508	1.332.561
Andre omkostninger til social sikring	768.326	786.321
	20.583.485	18.898.183
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	44	42
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-855.900	-729.500
	-855.900	-729.500
	31/12 2023	31/12 2022
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	66.385.410	66.299.891
Tilgang i årets løb	907.558	85.519
Kostpris ultimo	67.292.968	66.385.410
Opskrivninger primo	29.280.744	29.280.744
Opskrivninger ultimo	29.280.744	29.280.744
Af- og nedskrivninger primo	-62.050.217	-61.351.554
Årets af-/nedskrivninger	-700.267	-698.663
Af- og nedskrivninger ultimo	-62.750.484	-62.050.217
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.823.228	33.615.937
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	6.770.984	6.345.504

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	159.120.507	157.602.827
Tilgang i årets løb	1.425.032	1.517.680
Kostpris ultimo	<u>160.545.539</u>	<u>159.120.507</u>
Af- og nedskrivninger primo	-147.155.941	-146.172.401
Årets af-/nedskrivninger	-1.051.106	-983.540
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-148.207.047</u>	<u>-147.155.941</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.338.492</u>	<u>11.964.566</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	16.040.754	15.586.380
Tilgang i årets løb	263.683	454.374
Kostpris ultimo	<u>16.304.437</u>	<u>16.040.754</u>
Af- og nedskrivninger primo	-15.361.334	-15.082.598
Årets af-/nedskrivninger	-236.311	-278.736
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-15.597.645</u>	<u>-15.361.334</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>706.792</u>	<u>679.420</u>
6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>15.416.276</u>	<u>16.739.215</u>
	<u>15.416.276</u>	<u>16.739.215</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser til virksomhedsdeltager udgør 11.850 t.kr. af ovenstående beløb pr. 31/12 2023.		
7. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og kontingenter	<u>189.252</u>	<u>158.653</u>
	<u>189.252</u>	<u>158.653</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	3.750.000	3.750.000
	3.750.000	3.750.000
Anpartskapitalen er fordelt i 1.250.000 kr. A-anparter, 1.250.000 kr. B-anparter, 1.250.000 kr. C-anparter. Stykstørrelsen er 1.000 kr.		
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	5.960.500	6.690.000
Udskudt skat af årets resultat	-855.900	-729.500
	5.104.600	5.960.500
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	8.096.500	7.852.200
Låneomkostninger	-1.000	-1.000
Fremført underskud til næste år	-2.990.900	-1.890.700
	5.104.600	5.960.500
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 3.363 t.kr., er der stillet sikkerhed i ejerpantebreve nom. 10.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 33.823 t.kr.		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 25.000. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene henligger i selskabets besiddelse.		
11. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
12. Nærtstående parter		
Transaktioner		
Selskabet har haft omsætning til kapitalejerne. Samhandlen har udgjort 72 % af den samlede omsætning og er foregået på markedsmæssige vilkår.		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.987.684	1.960.939
Andre finansielle indtægter	-7.445	-948
Øvrige finansielle omkostninger	92.944	61.273
Skat af årets resultat	-855.900	-729.500
	<u>1.217.283</u>	<u>1.291.764</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.485.605	-4.118.823
Ændring i tilgodehavender	1.292.340	6.494.999
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-640.368	-1.972.040
	<u>2.137.577</u>	<u>404.136</u>