

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

STYROMATIC A/S

Sintrupvej 25A, 8220 Brabrand

CVR-nr. 76 56 33 14

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2024.

Asmus Hamborg-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse for koncernen	13
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for STYROMATIC A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 21. november 2024

Direktion

Asmus Hamborg-Petersen

Bestyrelse

Bente Hamborg-Petersen
Formand

Asmus Hamborg-Petersen

Erik Jakobsgaard Bro

Anders Hamborg-Petersen

Allan Boch Tonnisen
Tilrådt 23. september 2024

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i STYROMATIC A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for STYROMATIC A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af selskabets 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, den 21. november 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

Selskabet	STYROMATIC A/S Sintrupvej 25A 8220 Brabrand CVR-nr.: 76 56 33 14 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Bente Hamborg-Petersen, Formand Asmus Hamborg-Petersen Erik Jakobsgaard Bro Anders Hamborg-Petersen Allan Boch Tonnisen, Tilrådt 23. september 2024
Direktion	Asmus Hamborg-Petersen
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Bibi Invest ApS
Dattervirksomhed	Styromatic (Thailand) Co. Ltd, Thailand

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	46.490	55.783
Resultat af primær drift	2.718	9.066
Finansielle poster, netto	1.515	-4.837
Årets resultat	3.950	3.597
Balance:		
Balancesum	161.027	191.656
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.271	4.314
Egenkapital	71.580	68.509
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	193	239
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	175,2	156,4
Soliditetsgrad	44,5	35,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabsloven §128, stk. 6 alene oplyst hoved- og nøgletal for indeværende og sammenligningsåret.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og STYROMATIC A/S's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og salg af elektroniske styringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 3.950 t.kr. mod 3.597 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2022/23 forventede et ordinært resultat efter skat på 2.500-4.500 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat i niveauet 4.500-5.500 t.kr. for det kommende år, idet det forventes, at kundernes ekstra store lagerbeholdninger er ved at være brugt op, samt tilgangen af nye kunder og svagt forbedrede konjunkturer bidrager positivt.

Videnressourcer

Styromatic betragter vidensressourcer i et bredere perspektiv, der omfatter både kundeforhold, medarbejderforhold, teknologi og processer. Disse elementer er afgørende for virksomhedens evne til at tilpasse sig markedets krav og fastholde sin konkurrenceevne. Vores kompetencer inden for organisering, branding, innovation og faglig viden styrker ikke kun vores interne effektivitet, men bidrager også til værdiskabelse for vores kunder.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsomkostningerne for det igangværende projekt er blevet aktiveret i overensstemmelse med gældende regnskabsprincipper. Projektet har allerede genereret omsætning gennem leverancer af produkter, der er resultatet af den oprindelige udvikling og der forventes også salg i de kommende år til både nuværende såvel som nye kunder.

Filialer i udlandet

Selskabet har en filial i Hilden, Tyskland. Filialen indgår fuldt ud i regnskabet.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Selskabet er eksponeret over for valutarisici fra primært EUR, USD og THB som følge af købs og salgstransaktioner, der afvikles i anden valuta end DKK.

Renterisici

Selskabet har variabelt forrentede aktiver og forpligtelser i væsentligt omfang og er som følge heraf udsat for renterisici.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
	46.490.130	55.782.538	33.838.820	41.048.868
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-39.628.133	-43.100.332	-32.424.117	-34.326.073
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.144.309	-3.558.894	-2.633.436	-2.099.321
Andre driftsomkostninger	0	-57.055	0	-57.055
Driftsresultat	2.717.688	9.066.257	-1.218.733	4.566.419
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.133.353	5.786.938
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.673.758	1.091.187	1.673.758
Andre finansielle indtægter	3.096.030	1.592.888	90.007	2.116
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.581.002	-8.103.991	-4.526.961	-8.980.182
Resultat før skat	4.232.716	4.228.912	3.568.853	3.049.049
Skat af årets resultat	-282.726	-631.426	381.137	548.437
4 Årets resultat	3.949.990	3.597.486	3.949.990	3.597.486
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i STYROMATIC A/S	3.949.990	3.597.486		
	3.949.990	3.597.486		

Balance 30. juni

Aktiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Anlægsaktiver				
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	680.542	822.967	680.542	822.967
6 Erhvervede rettigheder og software	858.743	0	858.743	0
7 Goodwill	1.362.825	1.575.297	1.362.825	1.575.297
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.902.110	2.398.264	2.902.110	2.398.264
8 Grunde og bygninger	2.368.627	2.863.178	0	0
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.353.445	12.792.007	6.831.328	7.874.596
10 Indretning af lejede lokaler	13.508	0	13.508	0
Materielle anlægsaktiver i alt	13.735.580	15.655.185	6.844.836	7.874.596
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	49.163.393	41.981.097
12 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	4.235.803
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	49.163.393	46.216.900
Anlægsaktiver i alt	16.637.690	18.053.449	58.910.339	56.489.760

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>		<u>2024</u> <u>kr.</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2024</u> <u>kr.</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	63.152.866	76.650.559	28.078.683	34.455.909
	Varer under fremstilling	12.306.593	21.092.947	1.512.407	5.493.234
	Fremstillede varer og handelsvarer	20.282.998	19.344.460	19.078.610	17.090.705
	Forudbetalinger for varer	600.300	62.281	123.101	62.281
	Varebeholdninger i alt	<u>96.342.757</u>	<u>117.150.247</u>	<u>48.792.801</u>	<u>57.102.129</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.553.379	53.292.061	37.493.768	46.365.852
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	24.125	1.754.636	17.022.223
	Udsudte skatteaktiver	0	79.467	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	56.474	0	56.474	0
	Andre tilgodehavender	1.133.877	1.588.008	368.288	433.564
13	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.220.107</u>	<u>1.429.116</u>	<u>1.220.107</u>	<u>914.406</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>47.963.837</u>	<u>56.412.777</u>	<u>40.893.273</u>	<u>64.736.045</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.404</u>	<u>2.299</u>	<u>14.404</u>	<u>2.299</u>
	Værdipapirer i alt	<u>14.404</u>	<u>2.299</u>	<u>14.404</u>	<u>2.299</u>
	Likvide beholdninger	<u>68.598</u>	<u>37.451</u>	<u>16.060</u>	<u>30.320</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>144.389.596</u>	<u>173.602.774</u>	<u>89.716.538</u>	<u>121.870.793</u>
	Aktiver i alt	<u>161.027.286</u>	<u>191.656.223</u>	<u>148.626.877</u>	<u>178.360.553</u>

Balance 30. juni

Passiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital				
14 Virksomhedskapital	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	19.622.096	12.439.800
Reserve for udviklingsomkostninger	530.823	641.914	530.823	641.914
Reserve for valutakursomregning	0	300	0	300
Reserve for sikringstransaktioner	87.869	16.045	87.869	16.045
Overført resultat	69.361.464	66.251.140	49.739.368	53.811.340
Egenkapital før minoritetsinteresser	71.580.156	68.509.399	71.580.156	68.509.399
Minoritetsinteresser	0	0	0	0
Egenkapital i alt	71.580.156	68.509.399	71.580.156	68.509.399
Hensatte forpligtelser				
15 Hensættelser til udskudt skat	0	0	0	270.702
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	270.702
Gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	1.160.000	4.420.000	1.160.000	4.420.000
Leasingforpligtelser	3.111.229	4.956.562	2.671.321	4.119.991
Anden gæld	2.771.010	2.747.706	2.771.010	2.747.706
16 Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.042.239	12.124.268	6.602.331	11.287.697

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>		<u>2024 kr.</u>	<u>2023 kr.</u>	<u>2024 kr.</u>	<u>2023 kr.</u>
16	Kortfristet del af langfristet gæld	3.175.159	4.531.942	2.795.159	4.151.942
	Gæld til pengeinstitutter	41.054.654	48.469.220	37.842.118	47.736.889
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	178.467	0	178.467
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.666.612	26.688.942	10.835.652	15.470.190
	Gæld til tilknyttede virksomheder	12.000.000	21.311.810	12.000.000	21.311.810
	Selskabsskat	598.340	745.879	61.335	397.579
	Anden gæld	6.592.206	9.096.296	6.592.206	9.045.878
17	Periodeafgrænsningsposter	<u>317.920</u>	<u>0</u>	<u>317.920</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>82.404.891</u>	<u>111.022.556</u>	<u>70.444.390</u>	<u>98.292.755</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>89.447.130</u>	<u>123.146.824</u>	<u>77.046.721</u>	<u>109.580.452</u>
	Passiver i alt	<u>161.027.286</u>	<u>191.656.223</u>	<u>148.626.877</u>	<u>178.360.553</u>

1 Efterfølgende begivenheder**18 Oplysninger om dagsværdi****19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****20 Eventualposter****21 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode kr.	Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr.	Reserve for valutakurs- omregning kr.	Reserve for sikrings- transaktio- ner kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	1.600.000	0	641.914	300	16.045	66.251.140	68.509.399
Resultatandel	0	0	0	0	0	3.949.990	3.949.990
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	0	92.082	0	92.082
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	0	0	-20.258	0	-20.258
Valutakursreguleringer	0	-951.057	0	0	0	0	-951.057
Overført til Overført resultat	0	951.057	0	0	0	0	951.057
Overført til Overført resultat	0	0	-111.091	0	0	0	-111.091
Overførsel	0	0	0	-300	0	0	-300
Overført fra andre reserver	0	0	0	0	0	-839.666	-839.666
	1.600.000	0	530.823	0	87.869	69.361.464	71.580.156

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode kr.	Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr.	Reserve for valutakurs- omregning kr.	Reserve for sikrings- transaktio- ner kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	1.600.000	12.439.800	641.914	300	16.045	53.811.340	68.509.399
Resultatandel	0	8.133.353	0	0	0	-4.183.363	3.949.990
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	0	92.082	0	92.082
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	0	0	-20.258	0	-20.258
Overført fra Overført resultat	0	0	-111.091	0	0	0	-111.091
Overførsel	0	0	0	0	0	111.091	111.091
Valutakursreguleringer	0	-951.057	0	0	0	0	-951.057
Overførsel	0	0	0	-300	0	0	-300
Overførsel	0	0	0	0	0	300	300
	1.600.000	19.622.096	530.823	0	87.869	49.739.368	71.580.156

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

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

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	36.532.603	40.158.772	29.328.587	31.384.513
Pensioner	2.524.521	2.243.191	2.524.521	2.243.191
Andre omkostninger til social sikring	168.949	179.124	168.949	179.124
Personaleomkostninger i øvrigt	402.060	519.245	402.060	519.245
	39.628.133	43.100.332	32.424.117	34.326.073
Direktion og bestyrelse	407.815	561.176	407.815	561.176
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	193	239	73	79
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.007.268	4.294.725	1.007.268	2.950.835
Andre finansielle omkostninger	573.734	3.809.266	3.519.693	6.029.347
	1.581.002	8.103.991	4.526.961	8.980.182

4. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.133.353	5.786.938
Disponeret fra overført resultat	-4.183.363	-2.189.452
Disponeret i alt	3.949.990	3.597.486

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter				
Kostpris 1. juli 2023	1.213.220	382.953	1.213.220	382.953
Tilgang i årets løb	12.345	458.367	12.345	458.367
Overførsler	0	371.900	0	371.900
Kostpris 30. juni 2024	1.225.565	1.213.220	1.225.565	1.213.220
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-390.253	-382.953	-390.253	-382.953
Årets afskrivninger	-154.770	-7.300	-154.770	-7.300
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-545.023	-390.253	-545.023	-390.253
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	680.542	822.967	680.542	822.967

Udviklingsomkostningerne for det igangværende projekt er blevet aktiveret i overensstemmelse med gældende regnskabsprincipper. Projektet har allerede genereret omsætning gennem leverancer af produkter, der er resultatet af den oprindelige udvikling. Der er leveret både prototyper og færdige enheder til flere kunder, og yderligere ordrer forventes at blive modtaget fremover. Projektet vurderes at have et fortsat kommercielt potentiale med mulighed for at tiltrække flere kunder og udvide salget.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Erhvervede rettigheder og software				
Kostpris 1. juli 2023	140.000	140.000	140.000	140.000
Tilgang i årets løb	823.826	0	823.826	0
Afgang i årets løb	-347.045	0	-347.045	0
Overførsler	1.281.412	0	1.281.412	0
Kostpris 30. juni 2024	1.898.193	140.000	1.898.193	140.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-140.000	-114.332	-140.000	-114.332
Årets afskrivninger	-94.855	-25.668	-94.855	-25.668
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	347.045	0	347.045	0
Overførsler	-1.151.640	0	-1.151.640	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-1.039.450	-140.000	-1.039.450	-140.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	858.743	0	858.743	0
7. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2023	4.280.000	4.280.000	4.280.000	4.280.000
Kostpris 30. juni 2024	4.280.000	4.280.000	4.280.000	4.280.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-2.704.703	-2.492.231	-2.704.703	-2.492.231
Årets afskrivninger	-212.472	-212.472	-212.472	-212.472
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-2.917.175	-2.704.703	-2.917.175	-2.704.703
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	1.362.825	1.575.297	1.362.825	1.575.297

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.
8. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2023	8.505.548	8.767.009	0	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2024	-167.034	-385.506	0	0
Tilgang i årets løb	0	124.045	0	0
Kostpris 30. juni 2024	8.338.514	8.505.548	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-5.642.370	-5.504.015	0	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2024	112.024	242.024	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	-380.379	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-377.541	0	0	0
Overførsler	-62.000	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-5.969.887	-5.642.370	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	2.368.627	2.863.178	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2023	54.178.112	48.028.675	35.883.904	31.447.335
Omregning til valutakurs 30. juni 2024	-359.266	-729.120	0	0
Tilgang i årets løb	2.021.656	6.756.341	1.271.353	4.314.353
Afgang i årets løb	-3.422.525	-480.506	-3.422.525	-480.506
Overførsler	-1.408.453	602.722	-1.408.453	602.722
Kostpris 30. juni 2024	51.009.524	54.178.112	32.324.279	35.883.904
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-41.386.105	-39.323.475	-28.009.308	-26.398.904
Omregning til valutakurs 30. juni 2024	261.479	568.350	0	26
Årets afskrivninger	-3.274.395	-2.874.431	-2.164.585	-1.853.881
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.422.525	243.451	3.422.525	243.451
Overførsler	1.320.417	0	1.258.417	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-39.656.079	-41.386.105	-25.492.951	-28.009.308
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	11.353.445	12.792.007	6.831.328	7.874.596
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	5.854.833	7.630.663	4.658.964	6.218.233

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
10. Indretning af lejede lokaler				
Overførsler	127.041	0	127.041	0
Kostpris 30. juni 2024	127.041	0	127.041	0
Årets afskrivninger	-6.756	0	-6.756	0
Overførsler	-106.777	0	-106.777	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-113.533	0	-113.533	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	13.508	0	13.508	0
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2023	0	0	29.541.297	29.541.297
Kostpris 30. juni 2024	0	0	29.541.297	29.541.297
Opskrivninger 1. juli 2023	0	0	12.439.800	8.617.249
Omregning til valutakurs	0	0	-951.057	-1.964.387
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	8.133.353	5.786.938
Opskrivninger 30. juni 2024	0	0	19.622.096	12.439.800
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	0	49.163.393	41.981.097
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Styromatic (Thailand) Co. Ltd			Thailand	100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
12. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2023	0	0	0	5.339.806
Omregning til valutakurs ultimo	0	0	0	-1.104.003
Kostpris 30. juni 2024	0	0	0	4.235.803
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	0	0	4.235.803
13. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	1.220.107	914.406	1.220.107	914.406
Periodiseringer (Thailand)	0	514.710	0	0
	1.220.107	1.429.116	1.220.107	914.406
14. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2023	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000

Aktiekapitalen består af 15 A-aktier a 5.000 kr. og 305 B-aktier a 5.000 kr.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2023	0	0	270.702	488.959
Udskudt skat af årets resultat	0	0	-295.485	-218.257
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	0	24.783	0
	0	0	0	270.702

Selskabet har et ikke-optaget udskudt skatteaktiv på 820 t.kr. hvilket primært vedrører skattemæssig underskud til fremførsel.

16. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2024 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2024 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Kreditinstitutter i øvrigt	2.320.000	1.160.000	1.160.000	0
Leasingforpligtelser	5.064.514	1.953.285	3.111.229	0
Anden gæld	2.832.884	61.874	2.771.010	2.117.588
	10.217.398	3.175.159	7.042.239	2.117.588
Modervirksomhed				
Kreditinstitutter i øvrigt	2.320.000	1.160.000	1.160.000	0
Leasingforpligtelser	4.244.606	1.573.285	2.671.321	0
Anden gæld	2.832.884	61.874	2.771.010	2.117.588
	9.397.490	2.795.159	6.602.331	2.117.588

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.
17. Periodeafgrænsningsposter				
Periodiseret forsikringer, kautionspræmier mv.	317.920	0	317.920	0
	317.920	0	317.920	0

18. Oplysninger om dagsværdi Koncern og modervirksomhed

	Børsnoterede værdipapirer og kapital- andele kr.	Afledte finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi 30. juni 2024	14.404	112.652
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	12.105	13.515
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0	71.824

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 37.842 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 50.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Goodwill og immaterielle rettigheder	2.222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.845
Varebeholdninger	48.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesterydelser	37.494

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet afgivet pant i unoterede aktier i Styromatic (Thailand) Co. Ltd., hvis regnskabsmæssige værdi udgør 49.163 t.kr.

Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 1 og 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 195 t.kr.

Selskabet har indgået uopsigelig lejeaftale for lejemålet Sintrupvej 25A, 8220 Brabrand med et koncernforbundet selskab. Lejeforpligtelsen i uopsigelsesperioden frem til april 2032 andrager 12.470 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet ulimiteret kaution overfor STYROMATIC EJENDOMME ApS, BIBI INVEST ApS og Styromatic Thailand Co. Ltd.'s gæld til kreditinstitutter.

Endvidere er der stillet kaution for søsterselskabet Styromatic Ejendomme ApS's gæld, som på balancedagen udgør 6.964 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BIBI INVEST ApS, CVR-nr. 26605881, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

BIBI INVEST ApS

Ultimativt
moderselskab

Asmus Hamborg-Petersen

Ultimativ ejer via
stemmerflertal

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	Modervirkso mhed 2023/24 kr.
Salg af varer til dattervirksomheder	18.638.647
Køb af varer hos dattervirksomheder	102.720.785
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.091.187
Renteudgifter fra tilknyttede virksomheder	1.007.268
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.754.636
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.000.000

Herudover har der været gennemført transaktioner med ledelsen i form af ledelsesvederlag. Oplysningerne findes i note 2. Personaleomkostninger.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet BIBI INVEST ApS, Folehave 3, 6400 Sønderborg.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STYROMATIC A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for BIBI INVEST ApS.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden STYROMATIC A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori STYROMATIC A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

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 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, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-6 år.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider. Afskrivningsperioden er fastsat til 3-5 år med en restværdi på 0%.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 20 år med en restværdi på 0%. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 fratrasket 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter STYROMATIC A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.