

Koatek A/S

**Håndværkervej 32
3630 Jægerspris**

CVR-nr. 10 60 40 01

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. februar 2025

Hans Lohmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	16
Balance pr. 31. december 2024	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Koatek 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 18. februar 2025

Direktion

Thomas Nielsen-Gotsæd

Bestyrelse

Hans Lohmann
formand

Mads Aaen

Bo Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Koatek A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Koatek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 18. februar 2025

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babel Vilhelm
statsautoriseret revisor
mne45863

Jimmy Vestphael
Registreret revisor
mne4533

Selskabsoplysninger

Selskabet

Koatek A/S
Håndværkervej 32
3630 Jægerspris

Telefon: 47565656

Telefax: 47565657

Hjemmeside: www.koatek.dk

CVR-nr.: 10 60 40 01

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Frederikssund

Bestyrelse

Hans Lohmann, formand
Mads Aaen
Bo Olsen

Direktion

Thomas Nielsen-Gotsæd

Moderselskab

Metallum Holding ApS, CVR-nr. 40 21 82 46

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet
Metallum Holding ApS, København

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	25.211	31.487	31.603	28.395	17.181
Resultat af primær drift	12.032	20.871	22.018	20.245	6.392
Resultat af finansielle poster	-876	-668	-308	-217	-300
Årets resultat	8.702	15.763	16.940	15.621	4.748
Balancesum	71.768	74.114	60.804	60.469	44.524
Investering i materielle anlægsaktiver	-4.545	-10.379	-9.580	-8.777	-7.781
Egenkapital	34.041	30.339	26.576	25.636	14.014
Afkastningsgrad	16,5%	30,9%	36,3%	38,6%	15,0%
Soliditetsgrad	47,4%	40,9%	43,7%	42,4%	31,5%
Forrentning af egenkapital	27,0%	55,4%	64,9%	78,8%	30,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med produktion og salg af specielt drejede og fræsedede emner i forskellige materialer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 8.702.100, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 34.041.141.

Ledelsen vurderer at efter omstændighederne er årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer i 2025 en øget omsætning og et tilfredsstillende resultat på samme niveau som realiseret i 2023.

Selskabets ordrebeholdning og budget underbygger ledelsens forventninger til 2025.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Selskabets daglige drift og forhold i øvrigt er efter ledelsens opfattelse ikke behæftet med usikrefaktorer i forhold til branchen.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet arbejder til stadighed med en reduktion af den naturlige indvirkning på det eksterne miljø, der er afledt af virksomhedernes aktiviteter.

Ledelsesberetning

Personaleforhold

Ledelsen og Bestyrelsen for Koatek A/S har vedtaget en social strategi, hvor man ønsker at yde en ekstraordinær indsats med henblik på, at hjælpe mennesker på kanten af arbejdsmarkedet tilbage i job eller fastholde udsatte personer i deres eksisterende jobs.

Virksomheden har forpligtiget sig til at yde en aktiv indsats. Der er udarbejdet specifikke måltal for hvor mange udsatte personer virksomheden forventer at kunne hjælpe tilbage på arbejdsmarkedet.

Koatek A/S' sociale formål er:

Virksomheden har et rummeligt fællesskab, hvor vi passer på hinanden, og hvor vi giver en særlig chance til udsatte mennesker.

Koateks sociale model:

Koatek har fokus på at give en særlig chance til socialt udsatte mennesker – dvs. mennesker med fysiske, psykiske og sociale barrierer for ordinær beskæftigelse og uddannelse.

Virksomheden har særligt fokus på:

* Udsatte mennesker, der er nye på det danske arbejdsmarked – herunder særligt unge i de første år – som vi hjælper til at få fodfæste på arbejdsmarkedet og i virksomheden via uddannelsesforløb og lærlingepladser.

* Udsatte mennesker, der har svært ved at få eller fastholde fodfæste på arbejdsmarkedet – herunder både eksisterende og nye medarbejdere som slås med udfordringer, via en særlig fastholdelsesindsats, hvilket eventuelt kan være i form af et fleksjob eller ved at tage særlige hensyn til den enkelte medarbejders udfordringer.

Direktionen og bestyrelsen er tilfreds med de tiltag, der er foretaget inden for det sociale felt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koatek A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på distributions- og salgsrelaterede aktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger til selskabets IT Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. IT Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Afskrivningerne igangsættes når IT Softwaren tages i brug.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %
IT	3 - 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner og udstyr samt omkostninger til fabriksbygninger, -administration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		25.210.979	31.486.715
Distributionsomkostninger		-954.243	-933.176
Administrationsomkostninger		<u>-12.225.168</u>	<u>-9.682.388</u>
Resultat før finansielle poster		12.031.568	20.871.151
Finansielle indtægter		10.142	10.769
Finansielle omkostninger	1	<u>-886.323</u>	<u>-678.303</u>
Resultat før skat		11.155.387	20.203.617
Skat af årets resultat	2	<u>-2.453.287</u>	<u>-4.440.597</u>
Årets resultat		<u>8.702.100</u>	<u>15.763.020</u>
Resultatdisponering	3		

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
IT Software		1.876.820	2.411.226
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.876.820	2.411.226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	21.142.168	23.537.885
Indretning af lejede lokaler	5	1.009.823	1.308.829
Materielle anlægsaktiver		22.151.991	24.846.714
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.918	10.667
Finansielle anlægsaktiver		9.918	10.667
Anlægsaktiver i alt		24.038.729	27.268.607
Råvarer og hjælpematerialer		3.437.685	3.080.066
Varer under fremstilling		3.964.673	2.370.040
Færdigvarer og handelsvarer		25.956.978	25.518.187
Varebeholdninger	6	33.359.336	30.968.293
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.974.113	15.288.100
Andre tilgodehavender		107.040	146.200
Periodeafgrænsningsposter	7	195.206	123.405
Tilgodehavender		14.276.359	15.557.705
Likvide beholdninger		93.642	319.824
Omsætningsaktiver i alt		47.729.337	46.845.822
Aktiver i alt		71.768.066	74.114.429

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		555.556	555.556
Overført resultat		25.485.585	24.783.485
Foreslået udbytte for regnskabsåret		8.000.000	5.000.000
Egenkapital		34.041.141	30.339.041
Hensættelse til udskudt skat	8	1.195.894	1.127.143
Hensatte forpligtelser i alt		1.195.894	1.127.143
Leasingforpligtelser		13.462.854	15.607.066
Langfristede gældsforpligtelser	9	13.462.854	15.607.066
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	6.313.824	6.498.071
Banker		574.680	4.491.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.235.910	4.380.516
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.988.554	3.658.794
Skyldig sambeskatningsbidrag		2.384.536	3.866.475
Anden gæld		2.570.673	4.146.069
Kortfristede gældsforpligtelser		23.068.177	27.041.179
Gældsforpligtelser i alt		36.531.031	42.648.245
Passiver i alt		71.768.066	74.114.429
Medarbejderforhold	10		
Lejeforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	555.556	24.783.485	5.000.000	30.339.041
Betalt ordinært udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	702.100	8.000.000	8.702.100
Egenkapital 31. december 2024	555.556	25.485.585	8.000.000	34.041.141

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	143.806	24.101
Andre finansielle omkostninger	742.517	654.202
	886.323	678.303
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.384.536	3.866.588
Årets udskudte skat	68.751	574.009
	2.453.287	4.440.597
3 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	8.000.000	5.000.000
Overført resultat	702.100	10.763.020
	8.702.100	15.763.020
4 Immaterielle anlægsaktiver		
	IT Software	
Kostpris 1. januar 2024		3.013.096
Tilgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2024		3.013.096
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024		601.870
Årets afskrivninger		534.406
Af- og nedskrivninger 31. december 2024		1.136.276
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024		1.876.820

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2024	96.463.374	3.083.756	99.547.130
Tilgang i årets løb	4.410.634	134.292	4.544.926
Afgang i årets løb	-4.881.883	0	-4.881.883
Kostpris 31. december 2024	95.992.125	3.218.048	99.210.173
Ned- og afskrivninger 1. januar 2024	72.925.492	1.774.926	74.700.418
Årets afskrivninger	6.806.348	433.299	7.239.647
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-4.881.883	0	-4.881.883
Ned- og afskrivninger 31. december 2024	74.849.957	2.208.225	77.058.182
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	21.142.168	1.009.823	22.151.991
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	20.112.528	0	

	2024 kr.	2023 kr.
6 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	3.437.685	3.080.066
Varer under fremstilling	3.964.673	2.370.040
Færdigvarer og handelsvarer	25.956.978	25.518.187
	33.359.336	30.968.293
Indregnet IPO i regnskabsåret	5.773.000	4.690.000

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger.

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2024	1.127.143	553.134
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	68.751	574.009
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024	1.195.894	1.127.143

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2024	Gæld 31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	22.105.137	19.776.678	6.313.824	0
	22.105.137	19.776.678	6.313.824	0

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
10 Medarbejderforhold		
Lønninger	43.840.879	42.563.838
Pensioner	6.155.454	5.843.364
Andre omkostninger til social sikring	954.072	1.091.730
Andre personaleomkostninger	1.566.431	1.698.277
	52.516.836	51.197.209

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	43.807.491	44.797.557
Administrationsomkostninger	8.709.345	6.399.652
	52.516.836	51.197.209

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	101	101
---	-----	-----

	2024	2023
	kr.	kr.
11 Lejeforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med søsterselskab, med 12 mdr. uopsigeligthed	2.718.888	2.693.004
	2.718.888	2.693.004

12 Eventualforpligtelser

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

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing af produktionsudstyr.

Noter

12 Eventualforpligtelser (Fortsat)

Aktiveret leasingdriftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2024 udgør t.kr. 20.113, jf. note 5, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen udgør t.kr. 19.777 der er afsat som gæld i årsrapporten pr. 31/12 2024.

Selskabet har ligeledes indgået aftale om operationel leasing af kopimaskiner. Den samlede leasingforpligtelse som ikke er afsat som gæld i årsrapporten udgør t.kr. 73 pr. 31/12 2024, svarende til de samlede restydelse.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt bankmellemværende for selskabet og for Koatek Ejendomme ApS har selskabet givet pant på t.kr. 15.000 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2024 t.kr. 48.371.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Koatek Ejendomme ApS's bankengagement.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med moder- og søsterselskab. Transaktioner er foretaget på markedsmæssige vilkår.