
MELITEK A/S

Hartvig Jensensvej 1, 4840 Nørre Alslev

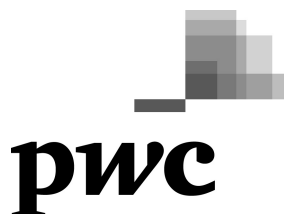
Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 10 30 95 06

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
11/11 2022

Philip Baruch
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 10

Balance 30. juni 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for MELITEK A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 11. november 2022

Direktion

Kim Laursen

Jesper Laursen

Bestyrelse

Philip Baruch
formand

Kim Laursen

Jesper Laursen

Niels Peter Rosenkrands

Henning Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MELITEK A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for MELITEK A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 11. november 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne28701

Kenneth Østergaard
statsautoriseret revisor
mne47262

Selskabsoplysninger

Selskabet

MELITEK A/S
Hartvig Jensensvej 1
4840 Nørre Alslev

Telefon: 70 250 255
Telefax: 70 250 277
E-mail: info@melitek.com
Hjemmeside: www.melitek.com

CVR-nr.: 10 30 95 06
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Guldborgsund

Bestyrelse

Philip Baruch, formand
Kim Laursen
Jesper Laursen
Niels Peter Rosenkrands
Henning Jakobsen

Direktion

Kim Laursen
Jesper Laursen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Advokat

Advokatfirmaet Lund, Elmer & Sandager
Kalvebod Brygge 39-41
1560 København V

Pengeinstitut

Danske Bank
Torvet 6
4100 Ringsted

Hoved- og nøgletal

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

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Resultat af ordinær primær drift	57.772	47.511	26.065	24.246	21.276
Resultat før finansielle poster	57.776	47.544	26.070	24.254	21.384
Resultat af finansielle poster	-972	-817	-143	-76	-336
Årets resultat	44.509	36.570	20.209	18.828	16.402
Balance					
Balancesum	237.189	192.126	141.226	127.079	117.807
Egenkapital	161.866	125.963	102.148	91.848	84.062
Investering i materielle anlægsaktiver	-27.776	-16.015	-7.445	-4.243	-9.211
Antal medarbejdere	51	45	40	36	35
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	24,4%	24,7%	18,5%	19,1%	18,2%
Soliditetsgrad	68,2%	65,6%	72,3%	72,3%	71,4%
Forrentning af egenkapital	30,9%	32,1%	20,8%	21,4%	20,8%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i komponentering af plastgranulat primært afsat indenfor life science-industrien.

Selskabet distribuerer derudover polypropylen fra Invista (tidligere Flint Hills Resources) i Europa og har agenturet for Rommelag's bottelpack maskiner i Skandinavien.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 44.509.278, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på DKK 161.866.404.

Selskabets udvikling har været positiv i året. Den globale COVID-19 pandemi har medført forhøjet efterspørgsel på selskabets produkter, og ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Organisationer er blevet yderligere udvidet i løbet af året og investeringer er fortaget i udvidelse af produktions- og lagerkapaciteten i Nørre Alslev for at understøtte vækst strategien.

Kapitalberedskabet

Selskabet har sikret sig banklikviditetsberedskab for at kunne gennemføre de igangsatte investeringer for 2022/23.

Drift

Selskabet er ikke bekendt med særlige driftsrisici, som kan forhindre udøvelsen af virksomhedens drift.

Markedsrisici

Ingen særlige markedsrisici.

Valutarisici

Selskabet sælger og køber varer i samme valuta, primært i EURO og US-dollars.

Renterisici

Selskabet har etableret en forward-start renteafdækning i forhold til selskabets ejendomsfinansiering. Den rentebærende gæld er dog ikke af en sådan størrelse at ændringer i markedsværdien på nævnte renteafdækning vil have væsentlige konsekvenser for resultat.

Ledelsesberetning

Kreditrisici

Selskabet arbejder primært med en kendt og velkonsolideret kundemasse, hvilket ikke medfører særlige kreditrisici. Salg til 3. lande afdækkes med remburs eller forudbetaling.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabets ledelse ser positivt på fremtiden med stigende omsætning hos eksisterende kunder, tilgang af nye kunder, lancering af nye produkter. Ledelsen forventer at årsresultatet for 2022/23 bliver på niveau med 2021/22.

Selskabet har igangsat yderligere udvidelse af produktionen som vil medføre en væsentlig stigning i kapaciteten i 2022/23.

I takt med selskabets fortsatte positive udvikling planlægger MELITEK ligeledes at udvide med nødvendige ressourcer efter behov.

Forskning og udvikling

Selskabet arbejder med udvikling af nye produkter som forventes at styrke produktporteføljen over de kommende år. Udviklingen foretages ofte sammen med kunderne for at løse kundespecifikke materialekrav. Selskabet foretager ligeledes udvikling af nye plastformuleringer som vil reducere CO₂ udledning.

Eksternt miljø

Selskabets strategiske og operationelle driftsbeslutninger har fokus på det eksterne miljø. Selskabets produkter vinder fremgang bl.a. ved at være mere miljøvenlige sammenlignet med PVC, PUR, PC/ABS og andre plasttyper.

Selskabets driftsaktiviteter følger selskabets kapitel 5 miljøgodkendelse samt de interne miljøpolitikker.

Selskabet har ydermere fokus på eksterne miljø ved nyinvesteringer og selskabet har indgået aftale om at udelukkende købe klimavenlig el med RECS Vind certifikat.

Videnressourcer

Selskabets drift og udvikling kræver interne videnressourcer. Selskabet har i 2021/22 indført nye workflows, WMS-lager og IT-systemer som har til formål at effektivisere og forberede de interne arbejds-gange.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelse af aktiver og passiver er foretaget i overensstemmelse med gældende regnskabsprincipper, og MELITEK's ledelse vurderer, at der ikke er nogen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabstallene.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		95.560.588	81.322.000
Personaleomkostninger	1	-32.250.397	-28.981.551
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-5.534.574	-4.796.490
Resultat før finansielle poster		57.775.617	47.543.959
Finansielle indtægter	3	60	1.928.704
Finansielle omkostninger	4	-971.696	-2.745.749
Resultat før skat		56.803.981	46.726.914
Skat af årets resultat	5	-12.294.703	-10.156.948
Årets resultat		44.509.278	36.569.966

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.037.845	500.583
Udviklingsprojekter under udførelse		19.200	332.437
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.057.045	833.020
Grunde og bygninger		51.355.404	36.493.743
Produktionsanlæg og maskiner		24.636.511	26.537.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		856.330	893.229
Materielle anlægsaktiver under udførelse		2.736.348	2.455.227
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		9.223.306	0
Materielle anlægsaktiver	7	88.807.899	66.379.282
Anlægsaktiver		90.864.944	67.212.302
Varebeholdninger	8	91.001.086	60.360.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.440.310	41.282.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.061.277	427.677
Andre tilgodehavender		2.273.023	15.980.068
Tilgodehavender		43.774.610	57.689.893
Likvide beholdninger		11.547.971	6.863.523
Omsætningsaktiver		146.323.667	124.913.819
Aktiver		237.188.611	192.126.121

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital	10	1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.604.494	649.755
Reserve for sikringstransaktioner		328.052	0
Overført resultat		148.933.858	114.313.073
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000.000	10.000.000
Egenkapital		161.866.404	125.962.828
Hensættelse til udskudt skat	12	7.024.018	6.202.243
Hensatte forpligtelser		7.024.018	6.202.243
Gæld til realkreditinstitutter		6.327.323	6.919.787
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	505.400
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		11.644.864	9.301.424
Anden gæld		0	1.482.229
Langfristet gæld	13	17.972.187	18.208.840
Gæld til realkreditinstitutter	13	595.000	602.000
Kreditinstitutter		3.070.463	3.863.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.292.190	28.873.662
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.893.998	1.502.706
Anden gæld	13,14	4.474.351	6.910.511
Kortfristet gæld		50.326.002	41.752.210
Gældsforpligtelser		68.298.189	59.961.050
Passiver		237.188.611	192.126.121
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	649.755	0	114.313.073	10.000.000	125.962.828
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-8.933.754	-8.933.754
Ordinært udbytte på egne aktier	0	0	0	1.066.246	-1.066.246	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	0	664.936	0	0	664.936
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	-244.356	0	0	-244.356
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-92.528	0	0	-92.528
Årets udviklingsomkostninger	0	1.108.486	0	-1.108.486	0	0
Årets af- og nedskrivning	0	-153.747	0	153.747	0	0
Årets resultat	0	0	0	34.509.278	10.000.000	44.509.278
Egenkapital 30. juni	1.000.000	1.604.494	328.052	148.933.858	10.000.000	161.866.404

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	29.777.684	26.996.373
Pensioner	2.002.886	1.666.933
Andre omkostninger til social sikring	469.827	318.245
	32.250.397	28.981.551
 Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	6.017.124	5.926.905
Bestyrelse	150.000	150.000
	6.167.124	6.076.905
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	51	45
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	197.111	22.119
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.337.463	4.774.371
	5.534.574	4.796.490
 3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	60	303
Vautakursgevinster	0	1.928.401
	60	1.928.704
 4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	339.337	307.059
Valutakursreguleringer	632.359	2.438.690
	971.696	2.745.749

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.644.864	9.301.424
Årets udskudte skat	821.775	855.524
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-79.408	0
	12.387.231	10.156.948
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	12.294.703	10.156.948
Skat af egenkapitalbevægelser	92.528	0
	12.387.231	10.156.948

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	522.702	332.437
Tilgang i årets løb	1.421.136	0
Overførsler i årets løb	313.237	-313.237
Kostpris 30. juni	2.257.075	19.200
Ned- og afskrivninger 1. juli	22.119	0
Årets afskrivninger	197.111	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	219.230	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.037.845	19.200
Afskrives over	5 år	

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye ERP og kreditorsystemer. ERP er færdigudviklet og vil bidrage til underbyggelse af selskabets vækst og styring af virksomhedens ressourcer. Forud for igangsættelse af projekterne har ledelsen undersøgt behovet for opdatering og udvikling af programmerne, hvilket er nødvendigt for at underbygge den fortsatte vækst.

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver DKK
Kostpris 1. juli	52.122.155	55.656.700	2.459.535	2.455.227	0
Tilgang i årets løb	15.359.579	393.772	295.162	2.494.260	9.223.306
Overførsler i årets løb	1.763.818	449.321	0	-2.213.139	0
Kostpris 30. juni	69.245.552	56.499.793	2.754.697	2.736.348	9.223.306
Ned- og afskrivninger 1. juli	15.628.412	29.119.617	1.566.306	0	0
Årets afskrivninger	2.261.736	2.743.665	332.061	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	17.890.148	31.863.282	1.898.367	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	51.355.404	24.636.511	856.330	2.736.348	9.223.306
Afskrives over	25 år	5-15 år	3-10 år		

8 Varebeholdninger

	2022 DKK	2021 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	52.213.013	35.257.971
Færdigvarer og handelsvarer	38.788.073	25.102.432
	91.001.086	60.360.403

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 10.000 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabet besidder pr. 30. juni 2022 1.066 aktier svarende til 10,66% af selskabskapitalen. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt. Aktierne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

11 Resultatdisponering

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Foreslået udbytte	10.000.000	10.000.000
Overført resultat	34.509.278	26.569.966
	44.509.278	36.569.966

12 Hensættelse til udskudt skat

	2022 DKK	2021 DKK
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	6.202.243	5.290.783
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	821.775	855.524
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	0	55.936
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	7.024.018	6.202.243

Noter til årsregnskabet

13 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022 DKK	2021 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	3.939.000	4.513.000
Mellem 1 og 5 år	2.388.323	2.406.787
Langfristet del	6.327.323	6.919.787
Inden for 1 år	595.000	602.000
	6.922.323	7.521.787
Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Mellem 1 og 5 år	0	505.400
Langfristet del	0	505.400
Inden for 1 år	0	0
	0	505.400
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	11.644.864	9.301.424
Langfristet del	11.644.864	9.301.424
Inden for 1 år	0	0
	11.644.864	9.301.424
Anden gæld		
Efter 5 år	0	1.482.229
Langfristet del	0	1.482.229
Øvrig kortfristet gæld	4.474.351	6.910.511
	4.474.351	8.392.740

Noter til årsregnskabet

14 Afledte finansielle instrumenter

Der er indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af renteswaps. Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen:

	2022 DKK	2021 DKK
Forpligtelser	244.356	664.936

Aftalen om renteswap er indgået til sikring af fremtidige rentebetalinger på variabelt forrentede lån. Aftalen har en løbetid til 31. december 2033. I aftalen byttes en variabel rente på -0,48 % med en fast rente på 1,31 % med en restgæld på tEUR: 936. Dagsværdien af renteswappen udgør på balancedagen DKK -244.356.

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Værdiregule- ring, egen- kapital	Dagsværdi 30. juni
Renteswap	DKK 0	DKK 420.580	DKK 244.356

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	51.355.404	36.493.743
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebrev på i alt TDKK 5.700, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	51.355.404	36.493.743
Virksomhedspant på i alt TDKK 10.000, der giver pant i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar- og materiel samt immaterielle rettigheder	156.934.237	129.072.863
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	568.057	487.690
Mellem 1 og 5 år	444.193	365.566
	1.012.250	853.256
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	0	195.980

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Melitek Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

16 Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Melitek Holding ApS

Hartvig Jensensvej 1, 4840 Nørre Alslev

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MELITEK A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Melitek Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

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 klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Andre forpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring, jf. nedenfor.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resultater den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, 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 der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, leasing m.v.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$