

Foamtex ApS
Mads Clausensvej 1, 7441 Bording

CVR-nr. 83 89 62 13

Årsrapport
2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2023.

Jesper Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Foamtex ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 12. juni 2023

Direktion

Jørgen Kring Jensen

Nils Juul Larsen

Jesper Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Foamtex ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foamtex ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Herning, den 12. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	Foamtex ApS
	Mads Clausensvej 1
	7441 Bording
	Telefon: 99600400
	CVR-nr.: 83 89 62 13
	Stiftet: 9. oktober 1978
Direktion	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	Jørgen Kring Jensen
	Nils Juul Larsen
	Jesper Jensen
Bankforbindelse	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Industrivej Nord 15
	7400 Herning

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	17.574	21.336	22.177	27.016	28.850
Resultat af primær drift	-3.285	-1.573	-1.358	1.813	2.890
Finansielle poster, netto	-60	-38	-48	-22	-19
Årets resultat	-2.616	-1.258	-1.098	1.391	2.220
Balance:					
Balancesum	82.486	86.804	88.556	87.996	92.500
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.058	2.263	3.168	1.681	5.189
Egenkapital	69.027	71.644	72.901	73.999	78.608
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-981	4.258	3.759	3.592	10.713
Investeringsaktivitet	-2.058	-2.263	-3.168	-1.681	-5.157
Finansieringsaktivitet	0	0	0	-6.000	-12.000
Pengestrømme i alt	-3.038	1.995	591	-4.089	-6.444
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	42	43	47	47	48
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	83,7	82,5	82,3	84,1	85,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.573.866 kr. mod 21.335.934 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.616.081 kr. mod -1.257.517 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af de udfordringer stigende energipriser og manglende aktivitet har medført.

Selskabet har ændret skøn på brugstiden af produktionsanlæg og maskiner fra 5 - 10 år til 5 - 15 år. Ændringen påvirker årets resultat og dermed egenkapitalen ultimo positivt med 930 t.kr.

Særlige risici

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

Miljøforhold

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Den forventede udvikling

Det kommende regnskabsår forventes også påvirket af energipriser m.v. og selskabet forventer et formindsket underskud i 2023 i forhold til 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foamtex ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret skøn på brugstiden af produktionsanlæg og maskiner fra 5 - 10 år til 5 - 15 år. Ændringen påvirker årets resultat og dermed egenkapitalen ultimo positivt med 930 t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisation sværdien 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 nettorealisation sværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

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

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	17.573.866	21.335.934
2 Personaleomkostninger	-18.898.183	-19.496.184
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.960.939	-3.412.299
Driftsresultat	-3.285.256	-1.572.549
Andre finansielle indtægter	948	0
Øvrige finansielle omkostninger	-61.273	-37.568
Resultat før skat	-3.345.581	-1.610.117
3 Skat af årets resultat	729.500	352.600
Årets resultat	-2.616.081	-1.257.517
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.616.081	-1.257.517
Disponeret i alt	-2.616.081	-1.257.517

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	33.615.937	34.229.081
5	Produktionsanlæg og maskiner	11.964.566	11.430.426
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	679.420	503.782
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.259.923</u>	<u>46.163.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.259.923</u>	<u>46.163.289</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>19.305.150</u>	<u>15.186.327</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>19.305.150</u>	<u>15.186.327</u>
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.739.215	22.289.032
	Andre tilgodehavender	15.000	64.375
8	Periodeafgrænsningsposter	<u>158.653</u>	<u>1.054.460</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>16.912.868</u>	<u>23.407.867</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.424</u>	<u>2.046.805</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.226.442</u>	<u>40.640.999</u>
	Aktiver i alt	<u>82.486.365</u>	<u>86.804.288</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	3.750.000	3.750.000
	Reserve for opskrivninger	21.270.938	21.441.125
	Overført resultat	44.006.513	46.452.407
	Egenkapital i alt	69.027.451	71.643.532
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	5.960.500	6.690.000
	Hensatte forpligtelser i alt	5.960.500	6.690.000
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	999.698	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.158.170	6.995.349
	Anden gæld	1.340.546	1.475.407
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.498.414	8.470.756
	Gældsforpligtelser i alt	7.498.414	8.470.756
	Passiver i alt	82.486.365	86.804.288
1 Særlige poster			
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			
13 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	3.750.000	21.611.313	47.539.736	72.901.049
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.257.517	-1.257.517
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-170.188	170.188	0
Egenkapital 1. januar 2022	3.750.000	21.441.125	46.452.407	71.643.532
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.616.081	-2.616.081
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-170.187	170.187	0
	3.750.000	21.270.938	44.006.513	69.027.451

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Årets resultat	-2.616.081	-1.257.517
14 Reguleringer	1.291.764	3.097.267
15 Ændring i driftskapital	404.136	2.243.665
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-920.181	4.083.415
Renteindbetalinger og lignende	948	0
Renteudbetalinger og lignende	-61.273	-37.568
Pengestrøm fra ordinær drift	-980.506	4.045.847
Betalt selskabsskat	0	212.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-980.506	4.257.847
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.057.573	-2.263.168
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.057.573	-2.263.168
Ændring i likvider	-3.038.079	1.994.679
Likvider primo	2.046.805	52.126
Likvider ultimo	-991.274	2.046.805
Likvider		
Likvide beholdninger	8.424	2.046.805
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-999.698	0
Likvider ultimo	-991.274	2.046.805

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022	2021
Indtægter:		
Lønkomensation, indregnet andre driftsindtægter	0	788.737
Kompensation faste omkostninger, indregnet andre driftsindtægter	0	819.994
	0	1.608.731
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter, indregnet i bruttofortjeneste	0	1.608.731
Resultat af særlige poster netto	0	1.608.731

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	16.779.301	17.385.132
Pensioner	1.332.561	1.351.676
Andre omkostninger til social sikring	786.321	759.376
	18.898.183	19.496.184

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	42	43
--	----	----

Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets ledelse.

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-729.500	-352.600
	-729.500	-352.600

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	66.299.891	65.924.778
Tilgang i årets løb	85.519	375.113
Kostpris ultimo	66.385.410	66.299.891
Opskrivninger primo	29.280.744	29.280.744
Opskrivninger ultimo	29.280.744	29.280.744
Af- og nedskrivninger primo	-61.351.554	-60.657.407
Årets af-/nedskrivninger	-698.663	-694.147
Af- og nedskrivninger ultimo	-62.050.217	-61.351.554
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.615.937	34.229.081
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	6.345.504	6.740.459
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	157.602.827	155.716.697
Tilgang i årets løb	1.517.680	1.886.130
Kostpris ultimo	159.120.507	157.602.827
Af- og nedskrivninger primo	-146.172.401	-144.060.871
Årets af-/nedskrivninger	-983.540	-2.111.530
Af- og nedskrivninger ultimo	-147.155.941	-146.172.401
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.964.566	11.430.426

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	15.586.380	15.584.455
Tilgang i årets løb	454.374	1.925
Kostpris ultimo	16.040.754	15.586.380
Af- og nedskrivninger primo	-15.082.598	-14.475.976
Årets af-/nedskrivninger	-278.736	-606.622
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.361.334	-15.082.598
Regnskabsmæssig værdi ultimo	679.420	503.782
7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.739.215	22.289.032
	16.739.215	22.289.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser til virksomhedsdeltagere udgør 13.641 t.kr. af ovenstående beløb pr. 31/12 2022.		
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og kontingenter	158.653	1.054.460
	158.653	1.054.460
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	3.750.000	3.750.000
	3.750.000	3.750.000

Anpartskapitalen er fordelt i 1.250.000 kr. A-anparter, 1.250.000 kr. B-anparter og 1.250.000 kr. C-anparter.

Stykstørrelsen er 1.000 kr.

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	6.690.000	7.042.600
Udskudt skat af årets resultat	-729.500	-352.600
	5.960.500	6.690.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	7.852.200	7.581.400
Låneomkostninger	-1.000	0
Fremført underskud til næste år	-1.890.700	-891.400
	5.960.500	6.690.000

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 1.000 t.kr. er der givet sikkerhed i ejerpantebrev nom. 10.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 33.616 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 25.000 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene henligger i selskabets besiddelse.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

13. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har haft omsætning til kapitalejerne. Samhandlen har udgjort 77 % af den samlede omsætning og er foregået på markedsmæssige vilkår.

Noter

	2022	2021
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.960.939	3.412.299
Andre finansielle indtægter	-948	0
Øvrige finansielle omkostninger	61.273	37.568
Skat af årets resultat	-729.500	-352.600
	1.291.764	3.097.267
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.118.823	-2.136.450
Ændring i tilgodehavender	6.494.999	4.521.655
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.972.040	-141.540
	404.136	2.243.665