

Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S

Langsøgårdvej 7

4920 Søllested

CVR-nr. 72346513

Årsrapport for 2023

41. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2024


Torben Kepp Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Otto Jensen Søllested Maskinforretning 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllested, den 29. juni 2024

Direktion



Torben Kepp Jensen

Bestyrelse



Torben Kepp Jensen
Medlem



Johannes Erik Nielsen
Medlem



Anette Will Kure
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Nakskov, den 29. juni 2024

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Christina Wibholm
Statsautoriseret revisor
mne35784

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S Langsøgårdvej 7 4920 Søllested |
| Telefon | 54941003 |
| Mobil | 54941697 |
| E-mail | adm@soellested-maskinforretning.dk |
| Hjemmeside | soellested-maskinforretning.dk |
| CVR-nr. | 72346513 |
| Stiftelsesdato | 7. marts 1984 |
| Hjemsted | Lolland |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Bestyrelse | Torben Kepp Jensen Johannes Erik Nielsen Anette Will Kure |
| Direktion | Torben Kepp Jensen |
| Revisor | aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 14,1. 4900 Nakskov |
| CVR-nr. | 12901038 |
| Pengeinstitut | Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af landbrugsmaskiner samt reparation og service heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -6.073.902, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 39.163.594, og en egenkapital på kr. 3.300.337.

Årets resultat har været negativt påvirket af en betydelig opbremsning i salget til landbruget, hvilket har medført såvel betydeligt fald i omsætningen samt fald i avanceprocenterne, som følge af øget konkurrence. Selskabet har ikke formået at tilpasse omkostninger mm. i overensstemmelse med det faldende dækningsbidrag.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har opsagt lejemålet i Nr. Alslev med virkning fra den 1. december 2024, hvorefter der alene vil være lokation i Søllested. Ovenstående forventes at have en positiv effekt på resultatet for 2024 og fremefter.

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

Forudsætninger for fortsat drift

Ledelsen er i gang med at udarbejde og gennemføre en handlingsplan for at retablere overskudsgivende drift. Ledelsen forventer for 2024 et nulresultat eller et mindre underskud, og positive resultater herefter.

Som følge af det negative resultat, er selskabets egenkapital reduceret til tkr. 3.300 pr. 31/12 2023. Ledelsen har betydelig fokus på selskabets likviditet. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet opretholdelse af uændrede trækingsret, under visse betingelser. Endelige aftaler forventes indgået september 2024.

Tilsvarende forventer ledelsen, at kreditter fra leverandører fortsætter uændret samt at lagerfinansieringsaftaler kan forlænges i lighed med tidligere, samt at likviditetsbinding i lagre reduceres.

Endelig forventer ledelsen en øget omsætning og/eller reducerede omkostninger, hvorved driften forbedres, jf. ovenfor.

Under ovenstående forudsætninger, og med udgangspunkt i selskabets budget for 2024, forventer ledelsen, at der er tilstrækkelig likviditet til selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Goodwill | 5 år | 0% |
| Bygninger | 42-50 år | 0% |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationstværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger..

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.458.417 | 11.718.504 |
| Personaleomkostninger | 1 | -11.283.240 | -10.530.416 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -255.094 | -285.063 |
| Driftsresultat | | -5.079.917 | 903.025 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 14.591 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 166.409 | 81.364 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -1.379.107 | -796.777 |
| Resultat før skat | | -6.278.024 | 187.612 |
| Skat af årets resultat | 3 | 204.122 | -41.248 |
| Årets resultat | | -6.073.902 | 146.364 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -6.073.902 | 146.364 |
| Resultatdisponering | | -6.073.902 | 146.364 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.024.918 | 1.934.398 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 40.568 | 62.127 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 282.631 | 353.434 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.348.117 | 2.349.959 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.401.046 | 1.401.046 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.401.046 | 1.401.046 |
| Anlægsaktiver | | 3.749.163 | 3.751.005 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 26.194.601 | 20.754.647 |
| Varebeholdninger | | 26.194.601 | 20.754.647 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.737.599 | 13.139.649 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 535.945 | 807.741 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 274.243 | 226.728 |
| Udsudte skatteaktiver | | 220.000 | 163.468 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 147.590 | 13.506 |
| Andre tilgodehavender | | 833.009 | 537.625 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 199.000 |
| Tilgodehavender | | 8.748.386 | 15.087.717 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5 | 451.360 | 513.240 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 451.360 | 513.240 |
| Likvide beholdninger | | 20.084 | 48.642 |
| Omsætningsaktiver | | 35.414.431 | 36.404.246 |
| Aktiver | | 39.163.594 | 40.155.251 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 3.375.000 | 3.375.000 |
| Overført resultat | | -74.663 | 5.999.241 |
| Egenkapital | | 3.300.337 | 9.374.241 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 987.029 | 954.363 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 987.029 | 954.363 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 19.442.358 | 13.195.066 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 1.084.159 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.057.436 | 12.146.402 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.173.934 | 2.912.622 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 202.500 | 488.398 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 34.876.228 | 29.826.647 |
| Gældsforpligtelser | | 35.863.257 | 30.781.010 |
| Passiver | | 39.163.594 | 40.155.251 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Forudsætninger for fortsat drift | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 3.375.000 | 5.999.239 | 9.374.239 |
| Årets resultat | 0 | -6.073.902 | -6.073.902 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 3.375.000 | -74.663 | 3.300.337 |

Noter

| | 2023 | 2022 | |
|--|--|--|-------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 9.927.553 | 9.199.522 | |
| Pensioner | 1.075.162 | 1.033.938 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 280.525 | 296.956 | |
| | <u>11.283.240</u> | <u>10.530.416</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>22</u> | <u>21</u> | |
| | | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.379.107 | 796.777 | |
| | <u>1.379.107</u> | <u>796.777</u> | |
| | | | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Skatterefusion fra tilknyttede virksomheder | -147.590 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | -56.532 | 41.248 | |
| | <u>-204.122</u> | <u>41.248</u> | |
| | | | |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 535.945 | 807.741 | |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | <u>535.945</u> | <u>807.741</u> | |
| | | | |
| 5. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen | |
| Børsnoterede aktier | 451.360 | 61.880 | |
| | | | |
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Anden gæld | 987.029 | 0 | 987.029 |
| | <u>987.029</u> | <u>0</u> | <u>987.029</u> |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede forpligtelse fremgår af årsrapporten for moderselskabet, hvoraf tkr. 0 er indregnet som forpligtelse i Torben Kepp Jensen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Lejeforpligtigelse tkr. 221.

Noter

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er tinglyst ejerpantebrev nom. tkr. 2.000 i matr.nr. 3 go Højreby, regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 tkr. 2.025 samt virksomhedspant på tkr. 20.000 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser ialt bogført værdi pr. 31.12.2023 tkr. 33.255.

Der er ejendomsforbehold fra vareleverandører i lager af maskiner, der ikke er betalt på statusdagen.

9. Forudsætninger for fortsat drift

Ledelsen er i gang med at udarbejde og gennemføre en handlingsplan for at retablere overskudsgivende drift.

Ledelsen forventer for 2024 et nulresultat eller et mindre underskud, og positive resultater herefter.

Som følge af det negativ er resultat, er selskabets egenkapital reduceret til tkr. 3.300 pr. 31/12 2023. Ledelsen har betydelig fokus på selskabets likviditet. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet opretholdelse af uændrede trækingsret, under visse betingelser. Endelige aftaler forventes indgået september 2024.

Tilsvarende forventer ledelsen, at kreditter fra leverandører fortsætter uændret samt at lagerfinansieringsaftaler kan forlænges i lighed med tidligere, samt at likviditetsbinding i lagre reduceres.

Endelig forventer ledelsen en øget omsætning og/eller reducerede omkostninger, hvorved driften forbedres, jf. ovenfor.

Under ovenstående forudsætninger, og med udgangspunkt i selskabets budget for 2024, forventer ledelsen, at der er tilstrækkelig likviditet til selskabets fortsatte drift.