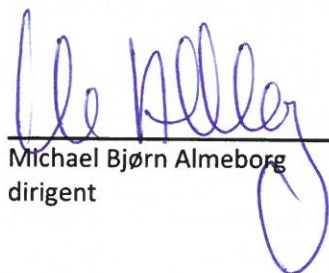


Ole Almeborg A/S

Svalhøjvej 15
3790 Hasle
CVR-nr. 19 43 38 70

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den


Michael Bjørn Almeborg
dirigent

01-05-2023



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	15
Balance pr. 31. december 2022	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ole Almeborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

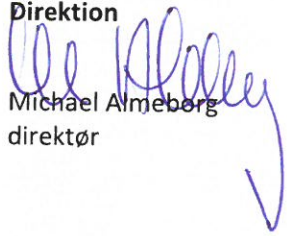
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

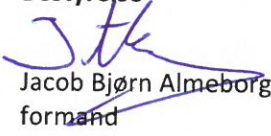
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 01.05-2023

Direktion


Michael Almeborg
direktør

Bestyrelse


Jacob Bjørn Almeborg
formand


Camilla Olsson Almeborg


Michael Almeborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Ole Almeborg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Almeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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's 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Rønne, den 1/5-2023

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Almeborg A/S
Svalhøjvej 15
3790 Hasle

Telefon: 56 93 36 00

Telefax: 56 93 36 03

CVR-nr.: 19 43 38 70

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Jacob Bjørn Almeborg, formand
Camilla Olsson Almeborg
Michael Almeborg

Direktion

Michael Almeborg, direktør

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1.
3700 Rønne

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet MA Holding ApS, Rønne

Hoved- og nøgletal

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

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	33.984	36.680	26.797	32.307	34.250
Resultat af primær drift	3.871	4.614	1.694	475	606
Resultat før finansielle poster	4.667	5.987	3.575	2.458	2.019
Resultat af finansielle poster	-174	-134	-330	-250	-185
Årets resultat	3.496	4.561	2.524	1.717	1.600
Balance					
Balancesum	38.401	39.577	35.564	32.897	33.450
Investering i materielle anlægsaktiver	-953	-1.560	-895	-513	-644
Egenkapital	24.575	23.079	20.517	19.481	19.240
Antal medarbejdere	69	71	57	78	85
Nøgletal					
Afkastningsgrad	12,0%	15,9%	10,4%	7,4%	5,9%
Soliditetsgrad	64,0%	58,3%	57,7%	59,2%	57,5%
Likviditetsgrad	251,9%	213,8%	241,7%	222,6%	197,6%
Omsætning pr. medarbejder	1.471	1.518	1.460	1.167	1.041
Bruttoforjeneste pr. medarbejder	497	504	470	414	403

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

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2018, bortset fra indregning af finansielle leasingaftaler, der først indregnes fra regnskabsåret 2022. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er ligesom tidligere år produktion og salg af transportmateriel samt anden produktion indenfor jern og metalindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 3.496.068, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 24.574.965.

Ledelsen anser det økonomiske resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2022, men med en nedgang i såvel omsætning og resultat for 2023 sammenlignet med 2022.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

En forudsætning for at fastholde og udvikle Ole Almeborg A/S' position som en af Danmarks førende leverandører af kundetilpassede løsninger til intern transportmateriel er fortsat investeringer i automatisering og avanceret robotteknologi samt udvikling, fastholdelse og tilstrækning af medarbejdere. Vi har derfor sat fokus på smedeuddannelse og finansieret en ny kampagne som skal få flere unge til at vælge smedefaget. Der henvises til yderligere omtale nedenfor under personaleforhold.

Ledelsesberetning

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

Vi er en ansvarlig virksomhed, der tager hensyn til miljø i alle processer, der indgår i fremstilling af vore produkter. Vi er certificeret i henhold til ISO 9001 Kvalitetsledelsessystemer, ISO 14001 Miljøledelsessystemer

For at forebygge og reducere miljøbelastningen arbejder vi internt med energioptimering. Dette har blandt andet omfattet:

- Udskiftning af varme- og kølingssystemer på kontorerne med energieffektive varmepumper
- Reparation af utætheder på trykluftsystem
- Udskiftning af maletunnel til enhed der bruger mindre energi og færre kemikalier
- Udskiftning af lysstofrør med LED for at spare energi

Derudover er der arbejdet med en grøn indkøbspolitik, hvor vi prioriterer og udvælger leverandører, der kan leve op til følgende miljø og bæredygtighedskrav:

- Produkter fremstilles med mindst mulige sundhedsrisici for mennesker, miljø og dyr.
- Leverandører arbejder aktivt med at reducere deres CO₂
- Leverandører har i udviklingsfasen fokus på genanvendelighed af produkter ved bortskaffelsen.

Leverandører, der er certificeret efter internationale standarder, arbejder med verdensmål eller bæredygtighed vægtes højt, men udelukker ikke andre leverandører.

Personaleforhold

Ole Almeborg A/S er blandt Bornholms største smedevirksomheder med ca. 70 ansatte. Gennem tiderne har vi været med til at uddanne rigtig mange smede, og det er en vigtig prioritet for os, da vi ønsker at sikre en fødekæde af dygtige smede i fremtiden. Vi tilbyder både erhvervspraktikophold og lærepladser.

For at tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere samt for at få flere unge til at vælge smedefaget tilbyder selskabet:

- Læreplads med løn.
- 4 dages arbejdsuge (mandag til torsdag).
- Skræddersyet uddannelsesforløb tilpasset dig.
- En arbejdsplads der sætter en ære i at uddanne dygtige smede.
- Et uformelt arbejdsmiljø med højt til loftet, og hvor alle bliver hørt.
- Det nyeste udstyr inden for smedefaget.
- Gode jobmuligheder.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Selskabet er overgået til regnskabsklasse C mellemstore fra regnskabsåret 2022. Der har derfor ikke tidligere været offentliggjort forventninger til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Almeborg A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er fra regnskabsåret 2022 omfattet af årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Overgangen medfører, at finansielle leasingaftaler skal indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsesternes rentedel skal indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelsesternes indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen. Selskabet har valgt, at den ændrede praksis implementeres for aftaler indgået i regnskabsåret 2022 og fremadrettet, men ikke tilpasses for aftaler indgået i tidligere regnskabsår.

Den ændrede praksis har ikke påvirket årsrapporten for 2022.

Præsentation af indtægter fra lønrefusioner er ændret fra "Personaleomkostninger" til regnskabsposten "Andre driftsindtægter" i overensstemmelse med bruttoprincippet i Årsregnskabsloven.

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022. Ændringen bevirker, at regnskabsposten "Andre driftsindtægter" og "Personaleomkostninger" i resultatopgørelsen er forøget med t.kr. 796 (t.kr. 1.172 i 2021).

Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2022 eller 2021. Egenkapitalen og balancesummen for 2022 og 2021 er ikke påvirket.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år	0 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes fra 2022 i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt engangsydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter, som omkostningsføres over leasingkontraktens løbetid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

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

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 finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		33.983.665	36.679.878
Personaleomkostninger	1	<u>-27.629.455</u>	<u>-28.953.736</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		6.354.210	7.726.142
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.686.869</u>	<u>-1.738.723</u>
Resultat før finansielle poster		4.667.341	5.987.419
Finansielle indtægter		6.711	6.195
Finansielle omkostninger		<u>-180.463</u>	<u>-140.451</u>
Resultat før skat		4.493.589	5.853.163
Skat af årets resultat	2	<u>-997.521</u>	<u>-1.292.571</u>
Årets resultat		<u>3.496.068</u>	<u>4.560.592</u>
Resultatdisponering	3		

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	3.836.905	3.954.678
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.290.912	1.906.663
Materielle anlægsaktiver		5.127.817	5.861.341
Anlægsaktiver i alt		5.127.817	5.861.341
Råvarer og hjælpematerialer		22.383.873	18.168.400
Varebeholdninger		22.383.873	18.168.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.835.916	12.115.547
Andre tilgodehavender		606.743	1.184.014
Periodeafgrænsningsposter	5	1.360.993	1.616.082
Tilgodehavender		7.803.652	14.915.643
Likvide beholdninger		3.085.372	631.586
Omsætningsaktiver i alt		33.272.897	33.715.629
Aktiver i alt		38.400.714	39.576.970

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		21.074.965	20.578.897
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	2.000.000
Egenkapital		<u>24.574.965</u>	<u>23.078.897</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	618.235	725.180
Hensatte forpligtelser i alt		<u>618.235</u>	<u>725.180</u>
Banker		3.221.087	1.024.435
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	722.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.091.154	9.541.284
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.179.912	145.974
Sambeskatningsbidrag		1.104.466	949.654
Anden gæld		2.610.895	3.389.170
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.207.514</u>	<u>15.772.893</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.207.514</u>	<u>15.772.893</u>
Passiver i alt		<u>38.400.714</u>	<u>39.576.970</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	20.578.897	2.000.000	23.078.897
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	496.068	3.000.000	3.496.068
Egenkapital 31. december 2022	500.000	21.074.965	3.000.000	24.574.965

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		3.496.068	4.560.592
Reguleringer	10	2.858.142	2.964.185
Ændring i driftskapital	11	-3.054.262	-8.429.036
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.299.948	-904.259
Renteindbetalinger og lignende		6.711	6.195
Renteudbetalinger og lignende		-180.464	-140.448
Pengestrømme fra ordinær drift		3.126.195	-1.038.512
Betalt selskabsskat		-949.654	-444.610
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.176.541	-1.483.122
Køb af materielle anlægsaktiver		-953.345	-1.560.163
Salg af materielle anlægsaktiver		0	328.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-953.345	-1.231.663
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		0	-187.933
Ændring i gæld til tilknyttede virksomheder		1.033.938	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	-2.507.328
Betalt udbytte		-2.000.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-966.062	-4.695.261
Ændring i likvider		257.134	-7.410.046
Likvide beholdninger		631.586	7.017.197
Kassekredit		-1.024.435	0
Likvider 1. januar 2022		-392.849	7.017.197
Likvider 31. december 2022		-135.715	-392.849
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.085.372	631.586
Kassekredit		-3.221.087	-1.024.435
Likvider 31. december 2022		-135.715	-392.849

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.841.503	26.247.031
Pensioner	1.856.699	1.892.721
Andre omkostninger til social sikring	<u>931.253</u>	<u>813.984</u>
	<u>27.629.455</u>	<u>28.953.736</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>69</u>	 <u>71</u>
 Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.104.466	941.514
Årets udskudte skat	<u>-106.945</u>	<u>351.057</u>
	<u>997.521</u>	<u>1.292.571</u>
 3 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	3.000.000	2.000.000
Overført resultat	<u>496.068</u>	<u>2.560.592</u>
	<u>3.496.068</u>	<u>4.560.592</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunder og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	22.792.077	14.244.619
Tilgang i årets løb	780.922	172.423
Kostpris 31. december 2022	23.572.999	14.417.042
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	18.837.399	12.337.956
Årets afskrivninger	898.695	788.174
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	19.736.094	13.126.130
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.836.905	1.290.912

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende sponsorater, kontingenter, abonnementer og leasingydelse.

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	725.180	444.935
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-106.945	280.245
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	618.235	725.180

7 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 56 måneder og en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 7.951.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 10.000 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Noter

9 Nærtstående parter og ejerforhold Bestemmende indflydelse

MA Holding ApS, Søstien 4, 3700 Rønne samt ultimativ hovedaktionær Michael Almeborg.

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter omfatter løn til direktion og ledende medarbejdere samt udbytte, sambeskatningsbidrag og mellemregning med moderselskab. Transaktionerne vurderes at være sket på normale markedsvilkår og bestemmelsen i ÅRL §98C stk.7 er anvendt.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

MA Holding ApS, Søstien 4, 3700 Rønne

	2022	2021
	kr.	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-6.711	-6.195
Finansielle omkostninger	180.463	140.451
Af- og nedskrivninger	1.686.869	1.537.358
Skat af årets resultat	997.521	1.292.571
	2.858.142	2.964.185
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.215.473	-4.095.703
Ændring i tilgodehavender	7.111.993	-6.608.878
Ændring i leverandører mv.	-5.950.782	2.274.694
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	851
	-3.054.262	-8.429.036