

Manis-h 2013 A/S

**Tønballevej 13
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 35 03 36 02

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/12 2023

Per Lykke Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	12
Balance pr. 30. juni 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manis-h 2013 A/S
Tønballevej 13
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 35 03 36 02
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 28. januar 2013
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Anders Kjær Jørgensen, formand
Per Lykke Jensen
Brian Djernes
Hans Henrik Nielsen

Direktion

Per Lykke Jensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Manis-h 2013 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glud, den 7. december 2023

Direktion

Per Lykke Jensen
direktør

Bestyrelse

Anders Kjær Jørgensen
formand

Per Lykke Jensen

Brian Djernes

Hans Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Manis-h 2013 A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Manis-h 2013 A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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'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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 7. december 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forhandle og producere møbler og møbeldele, og dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 4.294.043, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 201.714.

Resultatet anses for værende mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital som følge af årets underskud. Ledelsen har efterfølgende sikret sig de økonomiske rammer til det kommende år - hvor ledelsen forventer en væsentlig forbedret indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manis-h 2013 A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	40 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
EDB	3 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		(1.746.101)	3.368.225
Personaleomkostninger	1	<u>(2.834.377)</u>	<u>(3.165.418)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(4.580.478)	202.807
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(352.761)</u>	<u>(296.951)</u>
Resultat før finansielle poster		(4.933.239)	(94.144)
Finansielle omkostninger	2	<u>(571.945)</u>	<u>(354.925)</u>
Resultat før skat		(5.505.184)	(449.069)
Skat af årets resultat	3	<u>1.211.141</u>	<u>98.541</u>
Årets resultat		<u>(4.294.043)</u>	<u>(350.528)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		56.983	85.695
Overført resultat		<u>(4.351.026)</u>	<u>(436.223)</u>
		<u>(4.294.043)</u>	<u>(350.528)</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		168.305	243.151
Udviklingsprojekter under udførelse		412.450	264.550
Immaterielle anlægsaktiver	4	580.755	507.701
Grunde og bygninger	5	7.500.000	4.434.948
Produktionsanlæg og maskiner	5	85.433	129.699
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	108.360	151.082
Materielle anlægsaktiver		7.693.793	4.715.729
Anlægsaktiver i alt		8.274.548	5.223.430
Råvarer og hjælpematerialer		1.150.228	1.642.418
Varer under fremstilling		2.162.525	2.964.738
Færdigvarer og handelsvarer		883.308	1.526.392
Varebeholdninger		4.196.061	6.133.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.037.998	1.981.920
Andre tilgodehavender		107.766	68.334
Udskudt skatteaktiv	6	945.605	413.599
Periodeafgrænsningsposter		9.551	158.577
Tilgodehavender		2.100.920	2.622.430
Likvide beholdninger		156.975	141.215
Omsætningsaktiver i alt		6.453.956	8.897.193
Aktiver i alt		14.728.504	14.120.623

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.500.000	2.500.000
Reserve for opskrivninger		2.407.844	0
Reserve for udviklingsomkostninger		452.990	396.007
Overført resultat		(5.159.120)	(808.094)
Egenkapital		<u>201.714</u>	<u>2.087.913</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.611.248	1.797.337
Andre kreditinstitutter		2.004.096	1.996.326
Anden gæld		6.000	19.500
Selskabsdeltagere og ledelse		4.411.729	400.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>8.033.073</u>	<u>4.213.163</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	186.089	186.482
Kreditinstitutter		4.239.377	5.179.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.734.491	2.135.775
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		114.375	62.500
Anden gæld		219.385	255.640
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.493.717</u>	<u>7.819.547</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.526.790</u>	<u>12.032.710</u>
Passiver i alt		<u>14.728.504</u>	<u>14.120.623</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for udviklingsom kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	2.500.000	0	396.007	(808.094)	2.087.913
Årets opskrivning	0	2.407.844	0	0	2.407.844
Årets resultat	0	0	56.983	(4.351.026)	(4.294.043)
Egenkapital 30. juni 2023	2.500.000	2.407.844	452.990	(5.159.120)	201.714

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.500.826	2.808.339
Pensioner	138.923	172.909
Andre omkostninger til social sikring	194.628	184.170
	<u>2.834.377</u>	<u>3.165.418</u>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>7</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	571.945	354.925
	<u>571.945</u>	<u>354.925</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(1.211.141)	(98.541)
	<u>(1.211.141)</u>	<u>(98.541)</u>
 4 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>	<u>Udviklingsprojekter under udførelse</u>
Kostpris 1. juli 2022	874.171	264.550
Tilgang i årets løb	122.000	147.900
Kostpris 30. juni 2023	<u>996.171</u>	<u>412.450</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Færdiggjorte udviklingsproj kter	Udviklingsproj ekter under udførelse
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	631.019	0
Årets afskrivninger	196.847	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	827.866	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	168.305	412.450
Afskrives over	3 år	3 år

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Udviklingsprojekter vedrører design og testning af prototyper og modeller før produktion og salg. De færdigudviklede møbler og møbeldele indgår nu i produktionen og sælges via produktkataloget.

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	4.614.734	531.802	387.736
Tilgang i årets løb	47.000	0	0
Kostpris 30. juni 2023	4.661.734	531.802	387.736
Årets opskrivninger	3.086.979	0	0
Opskrivninger 30. juni 2023	3.086.979	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	179.786	402.103	236.654
Årets afskrivninger	68.927	44.266	42.722
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	248.713	446.369	279.376
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	7.500.000	85.433	108.360
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	4.413.021	0	0

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	(413.599)	(315.058)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(1.211.141)	(98.541)
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	679.135	0
Overført til aktiver	945.605	413.599
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	0	0
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	127.766	111.694
Materielle anlægsaktiver	642.951	(13.364)
Låneomkostninger	(16.529)	(16.529)
Skattemæssigt underskud	(1.699.793)	(495.400)
Overført til udskudt skatteaktiv	945.605	413.599
	0	0
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	945.605	413.599
Regnskabsmæssig værdi	945.605	413.599

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.983.819	1.797.337	186.089	870.792
Andre kreditinstitutter	1.996.326	2.004.096	0	2.004.096
Selskabsdeltagere og ledelse	400.000	4.411.729	0	0
Anden gæld	19.500	6.000	0	0
	4.399.645	8.219.162	186.089	2.874.888

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet W&P Lykke Jensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Operationel leasing mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 4-16 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr 71.

Ved leasingaftalernes ophør er der en forpligtelse til at anvise køber til leasinggenstandene til t.kr. 106.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nykredit t.kr. 1.793 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 7.500. Endvidere er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 5.000 til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank t.kr. 2.004.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsmateriel, varelager og simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 3.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2023 t.kr. 6.007.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

W&P Lykke Jensen Holding ApS, Søgade 17, 7130 Juelsminde

Øvrige nærtstående parter

AKJ Holding ApS, Industrivej 14, 7130 Juelsminde

Transaktioner

Royaltaftale indgået med W&P Lykke Jensen Holding ApS er på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

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

W&P Lykke Jensen Holding ApS, Søgade 17, 7130 Juelsminde

AKJ Holding ApS, Industrivej 14, 7130 Juelsminde