

Sejbæk Maskinværksted ApS

**Bommen 22
8620 Kjellerup**

CVR-nummer 14775242

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. januar 2025

Folmer Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Sejbæk Maskinværksted ApS
Bommen 22
8620 Kjellerup

Telefon: 9754 8599
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 14775242
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Folmer Jørgensen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Sejbæk Maskinværksted ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorning, 28. januar 2025

Direktionen:

Folmer Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Sejbæk Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejbæk Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 28. januar 2025

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Henrik Svenstrup
Partner, Registreret revisor
mne17982

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været, udlejning af ejendom og maskiner samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	573.109	426
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-157.813	-246
	Resultat før finansielle poster	415.296	180
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	425.050	-178
1	Finansielle indtægter	2.564	0
2	Finansielle omkostninger	-67.041	-80
	Resultat før skat	775.869	-77
3	Skat af årets resultat	-77.204	-23
	Årets resultat	698.665	-100
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	135.000	122
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	425.050	-678
	Overført resultat	138.615	455
	Resultatdisponering i alt	698.665	-100
4	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	75.472	151
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	10.214	12
	Immaterielle anlægsaktiver	85.686	163
	Grunde og bygninger	3.999.143	4.080
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	189
	Materielle anlægsaktiver	3.999.143	4.269
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.859.762	1.435
	Finansielle anlægsaktiver	1.859.762	1.435
	Anlægsaktiver i alt	5.944.591	5.866
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	214
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	66.302	0
	Andre tilgodehavender	3.033	0
	Tilgodehavender	69.335	214
	Likvide beholdninger	778.215	202
	Omsætningsaktiver i alt	847.550	416
	Aktiver i alt	6.792.141	6.283

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
8	Virksomhedskapital	125.000	125
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.654.761	1.230
	Overført resultat	2.180.031	2.041
	Foreslået udbytte	135.000	122
	Egenkapital i alt	4.094.792	3.518
	Hensættelser til udskudt skat	362.152	316
	Hensatte forpligtelser	362.152	316
	Gæld til realkreditinstitutter	1.992.852	2.107
	Langfristede gældsforpligtelser	1.992.852	2.107
	Kreditinstitutter	107.000	95
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.765	22
	Gæld til tilknyttede virksomheder	48.366	46
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	28
	Selskabsskat	117.555	110
	Anden gæld	23.421	31
	Periodeafgrænsningsposter	16.237	9
	Kortfristede gældsforpligtelser	342.345	341
	Gældsforpligtelser i alt	2.335.196	2.448
	Passiver i alt	6.792.141	6.283
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september					
Saldo primo	125	1.230	2.041	122	3.518
Udbetalt udbytte	0	0	0	-122	-122
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	425	0	0	425
Årets resultat	0	0	139	135	274
Egenkapital ultimo	125	1.655	2.180	135	4.095

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, tilknyttede virk	1.758	0
Andre finansielle indtægter	806	0
Finansielle indtægter i alt	2.564	0
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomhed	1.377	4
Andre finansielle omkostninger	65.664	77
Finansielle omkostninger i alt	67.041	80
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.136	28
Regulering af udskudt skat	46.068	-5
Skat af årets resultat i alt	77.204	23
4 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. oktober	754.765	755
Kostpris 30. september	754.765	755
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-603.816	-528
Årets af- og nedskrivninger	-75.477	-75
Afskrivninger 30. september	-679.293	-604
Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	75.472	151

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	205.000	205
Kostpris 30. september	205.000	205
Værdireguleringer 1. oktober	1.229.712	1.907
Årets resultatandel	425.050	-178
Udloddet udbytte	0	-500
Værdireguleringer 30. september	1.654.762	1.230
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.859.762	1.435
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sejma Industries ApS	Silkeborg	100%
Waterstop ApS	Silkeborg	100%
8 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	1.229.711	1.907
Årets henlæggelse til reserve	425.050	-678
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	1.654.761	1.230
10 Eventualforpligtelser		

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne, Waterstop ApS og Sejma Industries ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 233 pr. 30. september 2024. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter	2023/24	2022/23
	DKK	1.000 DKK

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve med nom. DKK 400.000 i maskiner mv, der i årsrapporten er indregnet med DKK 0.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve med nom. DKK 1.965.000 i ejendommen Bommen 22, 8620 Kjellerup, der i årsrapporten er indregnet med DKK 3.452.914.

Herudover er til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut tinglyst ejerpantebrev med nom. DKK 400.000 i ejendommen Bommen 22, 8620 Kjellerup, der i årsrapporten er indregnet med DKK 3.451.914.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve med nom. DKK 321.000 og nom. DKK 105.000 i ejendommen Nørrelundvej 4, 8620 Kjellerup, der i årsrapporten er indregnet med DKK 547.228

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter ved udlejning af ejendomme og maskiner, og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til udlejning af ejendomme og maskiner samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

og eventualposter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	10 år
Patenter og varemærker	7 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	DKK 892.520

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Folmer Jørgensen

Direktør

Serienummer: cffc751c-f23c-4066-8c5a-5df0d75126f8

IP: 2.109.xxx.xxx

2025-01-30 09:30:35 UTC



Henrik Svenstrup

DANSK REVISION VIBORG REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
20336390

Registreret revisor

Serienummer: 6183b228-cf04-41b4-b9ac-8dec7e934e11

IP: 188.120.xxx.xxx

2025-01-30 11:45:09 UTC



Folmer Jørgensen

Dirigent

Serienummer: cffc751c-f23c-4066-8c5a-5df0d75126f8

IP: 2.109.xxx.xxx

2025-01-31 06:38:14 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivernes digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter