

Borntek Industri A/S

Lillevangsvej 6
3700 Rønne
CVR-nr. 28 28 84 92

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. februar 2025

Casper Poulsen
dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne
Gl. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	11
Balance 30. september 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Borntek Industri 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. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 6. februar 2025

Direktion

Casper Vestskov Poulsen
direktør

Bestyrelse

Jeppe Robin Poulsen
formand

Ole Schou Mortensen

Casper Vestskov Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Borntek Industri A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Borntek Industri A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Rønne, den 6. februar 2025

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

Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet	Borntek Industri A/S Lillevangsvej 6 3700 Rønne CVR-nr.: 28 28 84 92 Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 Hjemsted: Bornholm
Bestyrelse	Jeppe Robin Poulsen, formand Ole Schou Mortensen Casper Vestskov Poulsen
Direktion	Casper Vestskov Poulsen, direktør
Revisor	Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Tornegade 4, 1. 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og fabrikation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 16.660.351, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 31.616.543.

Selskabet er pr. 1. oktober 2023 fusioneret med datterselskabet Mill-Turn A/S. Fusionen er indregnet efter sammenlægningsmetoden, hvor nettoforpligtelserne er overdraget den 1. oktober 2023 og reguleret over egenkapitalen. Sammenligningstal for tidligere perioder er tilpasset. Der henvises til yderligere beskrivelse i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Selskabet har i året afhændet kapitalinteresser i associeret virksomhed. Der henvises til yderligere beskrivelse i note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borntek Industri A/S for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i kr.

Sammenligningstal for 2022/23 er tilpasset som følge af fusionen med datterselskabet Mill-Turn A/S som er indregnet efter sammenlægningsmetoden, jf. beskrivelsen nedenfor.

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.

Indregning og måling af koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med datterselskabet Mill-Turn A/S.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt er jf. fusionsplanen 1. oktober 2023.

Virksomhedssammenslutningen er indregnet efter sammenlægningsmetoden, da det er en koncernintern lodret fusion. Sammenligningstal for tidligere regnskabsår er tilpasset.

Den overtagne nettoforpligtelse pr. 1. oktober 2023 er indregnet på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Som følge af fusionen er 2023/24 bruttoresultatet påvirket positivt med t.kr. 1.080, resultat før skat påvirket negativt med t.kr. 1.773, balancesummen er øget med t.kr. 2.999 og egenkapital er reduceret med t.kr. 2.188 inkl. årets resultat.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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, offentlige tilskud, erstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der omfatter unoterede aktier og anparter indregnes til kostpris efter Årsregnskabslovens §37 stk. 4

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 lønomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste	1	15.030.124	13.815.848
Personaleomkostninger	2	-12.888.355	-13.802.524
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.141.769	13.324
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.223.371	-3.629.887
Resultat før finansielle poster		-2.081.602	-3.616.563
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	1	18.526.352	1.371.426
Finansielle indtægter	3	104.022	143.515
Finansielle omkostninger	4	-455.201	-623.678
Resultat før skat		16.093.571	-2.725.300
Skat af årets resultat		566.780	930.613
Årets resultat		16.660.351	-1.794.687
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		11.500.000	0
Overført resultat		5.160.351	-1.794.687
		16.660.351	-1.794.687

Balance 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	14.307.774	17.395.783
Indretning af lejede lokaler	5	220.844	175.699
Materielle anlægsaktiver		14.528.618	17.571.482
Kapitalandele i kapitalinteresser		200.000	1.542.855
Andre værdipapirer og kapitalandele		268.573	0
Deposita		496.235	468.064
Finansielle anlægsaktiver		964.808	2.010.919
Anlægsaktiver i alt		15.493.426	19.582.401
Råvarer og hjælpematerialer		3.480.581	6.203.393
Varer under fremstilling		605.838	473.296
Færdigvarer og handelsvarer		5.290.754	2.228.417
Varebeholdninger		9.377.173	8.905.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.936.467	4.032.429
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.527.981	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	1.004.575
Andre tilgodehavender		1.436.193	95.217
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		664.842	1.101.377
Tilgodehavende moms og afgifter		0	166.015
Periodeafgrænsningsposter		89.235	0
Tilgodehavender		7.654.718	6.399.613
Likvide beholdninger		10.612.228	0
Omsætningsaktiver i alt		27.644.119	15.304.719
Aktiver i alt		43.137.545	34.887.120

Balance 30. september 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		19.616.543	14.456.191
Foreslået udbytte for regnskabsåret		11.500.000	0
Egenkapital		<u>31.616.543</u>	<u>14.956.191</u>
Hensættelse til udskudt skat		11.801	665.475
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.801</u>	<u>665.475</u>
Andre kreditinstitutter		780.000	1.120.000
Leasingforpligtelser		3.690.289	4.879.498
Feriepengeforpligtelser		127.812	116.008
Periodeafgrænsningsposter		207.812	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.805.913</u>	<u>6.115.506</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.306.416	1.146.054
Banker		549.383	2.409.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.936.351	3.081.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		264.895	4.931.742
Gæld til kapitalinteressere		130.838	0
Anden gæld		1.515.405	1.580.896
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.703.288</u>	<u>13.149.948</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.509.201</u>	<u>19.265.454</u>
Passiver i alt		<u>43.137.545</u>	<u>34.887.120</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	14.870.857	0	15.370.857
Nettoeffekt som følge af fusion ef- ter sammenlægningsmetoden	0	-414.665	0	-414.665
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2023	500.000	14.456.192	0	14.956.192
Årets resultat	0	5.160.351	11.500.000	16.660.351
Egenkapital 30. september 2024	500.000	19.616.543	11.500.000	31.616.543

Noter

1 Særlige poster

Selskabet har pr. 1. oktober 2023 fusioneret med datterselskabet Mill-Turn A/S. Fusionen har medført en regulering af egenkapitalen med -414.665 samt påvirket resultat før skat negativt med t.kr. 1.773 i 2023/24 .

Selskabet har i regnskabsåret afhændet kapitalinteresser. Deklarede udbytter og avance fra salg af kapitalandele i kapitalinteresser har påvirket resultatopgørelsen positivt med t.kr. 13.554.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.212.041	12.515.619
Pensioner	1.274.843	878.616
Andre omkostninger til social sikring	401.471	408.289
	<u>12.888.355</u>	<u>13.802.524</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>27</u>	<u>28</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	27.863	123.937
Renteindtægter fra kapitalinteresser	41.733	19.539
Andre finansielle indtægter	34.426	39
	<u>104.022</u>	<u>143.515</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	145.463	27.194
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	45.149	0
Andre finansielle omkostninger	264.589	596.484
	<u>455.201</u>	<u>623.678</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	6.617.571	0

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30. september 2023	Gæld 30. september 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.300.000	1.040.000	260.000	0
Leasingforpligtelser	5.737.498	4.692.955	1.002.666	0
Feriepengeforpligtelser	116.008	127.812	0	127.812
Periodeafgrænsningsposter	0	251.562	43.750	32.812
	7.153.506	6.112.329	1.306.416	160.624

7 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstituttets mellemværende med søsterselskabet Denfi ApS, der pr. 30. september 2024 udgør t.kr. 2.103.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor realkreditinstituts lån til kapitalinteressen Fyngaard Erhvervs- og Innovationspark ApS, der pr. 30. september 2024 udgør t.kr. 2.233.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftale med en restløbetid på 5 måneder og en samlet leasingydelse på t.kr. 161.

Selskabet har indgået aftale om leje af driftsmidler, produktions-, kontor- og lagerbygninger. Lejefalterne kan opsiges med 6 - 12 måneders varsel. Lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 1.419.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 1.300, der giver pant i en specifik maskine med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024 på t.kr. 1.434 . Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for bankgæld, der pr. 30. september 2024 udgør t.kr. 0, har selskabet givet pant for nominelt t.kr. 500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser samt varelager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2024 t.kr. 12.795.

Til sikkerhed for bankgæld i det indfusede selskab Mill-Turn A/S, der pr. 30. september 2024 udgør t.kr. 549, har selskabet givet pant for nominelt t.kr. 800 i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel, fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser samt varelager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2024 t.kr. 1.069.

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.”

Casper Vestskov Poulsen

Adm. direktør

Serienummer: 4667219a-953d-4841-bf28-5529b3d03433

IP: 185.107.xxx.xxx

2025-02-08 12:48:47 UTC



Casper Vestskov Poulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4667219a-953d-4841-bf28-5529b3d03433

IP: 185.107.xxx.xxx

2025-02-08 12:48:47 UTC



Jeppe Robin Poulsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: deb559cf-8b64-4a81-a00f-3f4e378b418b

IP: 62.198.xxx.xxx

2025-02-08 14:44:56 UTC



Ole Schou Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fc41a236-fa9c-4a3a-8f2f-69c05254dbf1

IP: 185.107.xxx.xxx

2025-02-12 07:06:26 UTC



Henrik Westh Thorsen

Bornholms Revision A/S CVR: 37858498

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b9af4ff9-0186-482c-b796-a7d9b25e4fbd

IP: 83.91.xxx.xxx

2025-02-12 07:10:58 UTC



Casper Vestskov Poulsen

Dirigent

Serienummer: 4667219a-953d-4841-bf28-5529b3d03433

IP: 185.107.xxx.xxx

2025-02-12 11:15:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2P2E2-6Q1MM-1ZCAN-AVSOA-7CG8T-K3EXF

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 underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

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