

R&T STAINLESS A/S

Formervangen 7-9
2600 Glostrup

CVR-nr. 12 02 10 03

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

27. maj 2024

Bernd Petersen
dirigent

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Indhold

Ledelsespåtegning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Hoved- og nøgletal

Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Pengestrømsopgørelse

Noter

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for R&T STAINLESS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for virksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 24. april 2024

Direktion:

Amit Marwaha

Bestyrelse:

Bernd Petersen
formand

Kurt Holmsted
næstformand

Christen Højgaard Nielsen

Amit Marwaha

Christian Dalum



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i R&T STAINLESS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for R&T STAINLESS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. april 2024

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

Stine Inger Pedersen
statsaut. revisor
mne47771

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Virksomhedsoplysninger

R&T STAINLESS A/S
Formervangen 7-9
2600 Glostrup

CVR-nr.:	12 02 10 03
Stiftet:	25. september 1989
Hjemstedskommune:	Albertslund
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bernd Petersen, formand
Kurt Holmsted, næstformand
Christen Højgaard Nielsen
Amit Marwaha
Christian Dalum

Direktion

Amit Marwaha

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Bruttofortjeneste	65.187.879	66.781.584	55.578.894	46.961.876	50.631.553
Resultat af primær drift	49.727.357	49.901.140	40.034.992	32.467.647	36.468.646
Resultat af finansielle poster	1.362.933	702.384	642.312	489.078	339.387
Årets resultat	39.828.511	39.468.940	31.726.764	25.706.204	28.709.258
Balancesum	59.315.976	63.385.426	56.080.668	40.133.335	43.434.380
Investering i materielle anlægsaktiver	0	27.000	0	0	393.614
Egenkapital	41.102.564	40.274.053	32.305.113	27.378.349	30.672.145
Egenkapitalforrentning	97,9%	108,8%	106,3%	88,6%	99,6%
Soliditetsgrad	69,3%	63,5%	57,6%	68,2%	70,6%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	13	14	14	15	13

De anførte nøgletal er beregnet således:

Egenkapitalforrentning

Soliditetsgrad

Resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser ultimo x 100 /
Passiver i alt, ultimo

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive import- og eksportvirksomhed samt lettere produktion.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat (inkl. sammenholdelse med tidligere udmeldte forventninger)

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på 39.828.511 kr., sammenlignet med 39.468.940 kr. i 2022. Virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 41.102.564 kr., sammenlignet med 40.274.053 kr. pr. 31. december 2022.

Forventet udvikling

For 2024 forventes der et resultat på niveau 2023.

Miljøforhold

Selskabets målsætninger inden for miljø er at efterleve kravene i lovgivningen.

Produkterne er konstrueret i henhold til EN 1176 og langt de fleste produkter er testet og godkendt af TÜV Product Service i München, Tyskland.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt substantielle begivenheder efter afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle position pr. 31. december 2023.

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	2	65.187.879	66.781.584
Distributionsomkostninger		-5.081.604	-5.372.444
Administrationsomkostninger	2	-10.378.918	-11.508.000
Resultat før finansielle poster		49.727.357	49.901.140
Andre finansielle indtægter	3	1.412.186	752.990
Øvrige finansielle omkostninger		-49.253	-50.606
Resultat før skat		51.090.290	50.603.524
Skat af årets resultat	4	-11.261.779	-11.134.584
Årets resultat	5	39.828.511	39.468.940

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2023	31/12 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.994	99.422
Indretning af lejede lokaler		15.436	17.306
		<u>20.430</u>	<u>116.728</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser	7	75.000	75.000
Deposita		548.936	532.948
		<u>623.936</u>	<u>607.948</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>644.366</u>	<u>724.676</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		16.709.773	24.755.867
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.326.169	4.034.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.592.035	33.309.295
Udsudte skatteaktiver	8	6.623	21.511
Andre tilgodehavender		522.248	358.476
Periodeafgrænsningsposter	9	65.115	28.821
		<u>41.512.190</u>	<u>37.752.958</u>
Likvide beholdninger		<u>449.647</u>	<u>151.925</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>58.671.610</u>	<u>62.660.750</u>
AKTIVER I ALT		<u>59.315.976</u>	<u>63.385.426</u>

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2023	31/12 2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		602.564	774.053
Forslag til udbytte for regnskabsåret		40.000.000	39.000.000
Egenkapital i alt		41.102.564	40.274.053
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter	10	0	436.455
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		1.209.398	1.515.112
Modtagne forudbetalinger fra kunder		941.884	2.120.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.554.178	5.867.885
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.872	84.600
Selskabsskat		11.246.891	11.150.087
Anden gæld, herunder skyldige skatter	10	1.155.189	1.936.365
		18.213.412	22.674.918
Gældsforpligtelser i alt		18.213.412	23.111.373
PASSIVER I ALT		59.315.976	63.385.426

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	774.053	39.000.000	40.274.053
Betalt ordinært udbytte	0	0	-39.000.000	-39.000.000
Overført via resultatdisponering	0	-171.489	40.000.000	39.828.511
Egenkapital 31. december 2023	500.000	602.564	40.000.000	41.102.564

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	Note	2023	2022
Årets resultat		39.828.511	39.468.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		96.298	95.655
Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter	11	9.898.846	10.432.200
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		49.823.655	49.996.795
Ændring i driftskapital	12	-454.337	-12.205.605
Pengestrøm fra primær drift		49.369.318	37.791.190
Modtagne renteindtægter		1.412.186	752.990
Betalte renteudgifter		-49.253	-50.606
Betalt selskabsskat		-11.150.087	-8.950.237
Pengestrøm fra driftsaktivitet		39.582.164	29.543.337
Køb af materielle anlægsaktiver	6	0	-27.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		0	-27.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-305.714	-158.607
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-744
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		21.272	0
Betalt udbytte		-39.000.000	-31.500.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		-39.284.442	-31.659.351
Årets pengestrøm		297.722	-2.143.014
Likvider, primo		151.925	2.294.939
Likvider, ultimo		449.647	151.925

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R&T STAINLESS A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med FPE Tre B ApS-koncernens øvrige selskaber

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

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

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis distributions- og administrationsomkostninger.

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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til amortiseret kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

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. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelser til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som virksomhedens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm 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.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til virksomhedsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med en restløbetid på købstidspunktet på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetyde-lige risici for værdiændringer.

2 Personaleomkostninger

kr.	2023	2022
Gager og lønninger	8.207.998	8.997.235
Andre omkostninger til social sikring	96.116	107.162
	<u>8.304.114</u>	<u>9.104.397</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>13</u>	<u>14</u>

I personaleomkostninger indgår løn og vederlag til selskabets direktion og bestyrelse med 2.544 tkr. (2022: 2.478 tkr.).

3 Andre finansielle indtægter

kr.	2023	2022
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.412.186	752.990
	<u>1.412.186</u>	<u>752.990</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4 Skat af årets resultat

kr.	2023	2022
Årets aktuelle skat	11.246.891	11.150.087
Årets regulering af udskudt skat	14.888	-15.503
	<u>11.261.779</u>	<u>11.134.584</u>

5 Forslag til resultatdisponering

kr.	2023	2022
Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000.000	39.000.000
Overført resultat	-171.489	468.940
	<u>39.828.511</u>	<u>39.468.940</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	801.658	35.555	837.213
Kostpris 31. december 2023	801.658	35.555	837.213
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-702.236	-18.249	-720.485
Afskrivninger	-94.428	-1.870	-96.298
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-796.664	-20.119	-816.783
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>4.994</u>	<u>15.436</u>	<u>20.430</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapital- interesser
Kostpris 1. januar 2023	75.000
Kostpris 31. december 2023	75.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>75.000</u>

Navn/retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Kapitalinteresser:				
FPE Group ApS	Fredensborg	16,67%	889.223	-177.374
			<u>889.223</u>	<u>-177.374</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Udskudt skat

kr.	31/12 2023	31/12 2022
Udskudt skat 1. januar	21.511	6.008
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	-14.888	15.503
	<u>6.623</u>	<u>21.511</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

kr.	31/12 2023	31/12 2022
Forudbetalte omkostninger	<u>65.115</u>	<u>28.821</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2023	31/12 2022
Anden gæld, herunder skyldige skatter:		
0-1 år	1.155.189	1.936.365
1-5 år	0	436.455
	<u>1.155.189</u>	<u>2.372.820</u>

11 Andre reguleringer

kr.	31/12 2023	31/12 2022
Andre finansielle indtægter	-1.412.186	-752.990
Finansielle omkostninger	49.253	50.606
Reguleringer af skat af årets resultat	11.261.779	11.134.584
	<u>9.898.846</u>	<u>10.432.200</u>

12 Ændring i driftskapital

kr.	31/12 2023	31/12 2022
Ændring i varebeholdninger	8.046.094	-10.623.029
Ændring i tilgodehavender	-3.790.108	1.122.105
Ændring i leverandører og anden gæld	-3.531.338	-796.145
Andre ændringer i driftskapital	-1.178.985	-1.908.536
	<u>-454.337</u>	<u>-12.205.605</u>

R&T STAINLESS A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 12 02 10 03

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i FPE Tre B ApS-koncernen. Virksomheden hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningen.

Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med uopsigelig indtil 1. januar 2025 med i alt 2.437 tkr. (2022: 2.324 tkr.)

14 Nærtstående parter

R&T STAINLESS A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

FPE Tre B ApS, Helsingørsvej 38A Veksebo, 3480 Fredensborg

FPE Tre B ApS besidder majoriteten af virksomhedskapitalen i virksomheden.

Transaktioner med nærtstående parter

Vederlag til direktion og bestyrelse fremgår af note 2.

Gæld og tilgodehavender med tilknyttede virksomheder fremgår af balancen.