

Østjydsk CAD-CAM A/S

**Kolstrupvej 9
8581 Nimtofte**

CVR-nummer: 10141214

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. februar 2024

Karl Erik Bogh Andersen
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Østjydske CAD-CAM A/S.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 16. februar 2024

Direktion

Karl Erik Bogh Andersen

Bestyrelse

Karl Erik Bogh Andersen

Lisbeth Brahe

Nete Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østjydske CAD-CAM A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjydske CAD-CAM A/S for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Randers C, den 16. februar 2024

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Jens Jørgen Johnsen
Godkendt revisor
mne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Østjydske CAD-CAM A/S
Kolstrupvej 9
8581 Nimtofte

CVR-nr.: 10 14 12 14
Stiftet: 27. juni 2003
Kommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Karl Erik Bogh Andersen
Lisbeth Brahe
Nete Jørgensen

Direktion

Karl Erik Bogh Andersen

Pengeinstitut

Nordea
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Aarhus C

Revisor

REVIMIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab
Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel med edb-software til industrivirksomheder i Danmark og Norge samt afholdelse af kurser inden for branchen CAD-CAM og CNC.

Udviklingen i selskabets 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.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Østjysk CAD-CAM A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af edb-software og afholdelse af kurser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaler, øvrige personaleomkostninger, administration samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 20 år	0,04%
Indretning af lejede lokaler	10 - 20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	3.461.724	3.382.121
1 Personaleomkostninger	-1.424.420	-1.279.713
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-678.773	-625.215
Andre driftsomkostninger	-867	0
DRIFTSRESULTAT	1.357.664	1.477.193
Andre finansielle indtægter	0	18.980
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.106	34.877
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-52.195	-39.001
Andre finansielle omkostninger	-4.836	-25.083
RESULTAT FØR SKAT	1.336.739	1.466.966
Skat af årets resultat	-297.065	-324.720
ÅRETS RESULTAT	1.039.674	1.142.246
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.161.920	500.000
Overført resultat	-122.246	642.246
DISPONERET I ALT	1.039.674	1.142.246

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.676.306	3.844.044
Indretning af lejede lokaler	574.826	566.452
Udsmykning	110.000	110.000
Materielle anlægsaktiver	4.361.132	4.520.496
Deposita	75.000	129.000
Finansielle anlægsaktiver	75.000	129.000
ANLÆGSAKTIVER	4.436.132	4.649.496
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	25.000	25.000
Varebeholdninger	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.871	195.623
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.285.148	1.181.542
Andre tilgodehavender	0	23.039
Periodeafgrænsningsposter	22.440	0
Tilgodehavender	1.595.459	1.400.204
Likvide beholdninger	2.271.933	1.276.272
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.892.392	2.701.476
AKTIVER	8.328.524	7.350.972

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.914.338	3.036.584
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.161.920	500.000
EGENKAPITAL	4.576.258	4.036.584
Hensættelse til udskudt skat	499.451	515.397
HENSATTE FORPLIGTELSE	499.451	515.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.729	210.189
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.951.153	1.680.010
Skyldigt sambeskatningsbidrag	313.011	218.948
Anden gæld	842.702	689.844
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.220	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.252.815	2.798.991
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.252.815	2.798.991
PASSIVER	8.328.524	7.350.972

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overført resultat, primo	3.036.584	2.394.338
Årets resultat	1.039.674	1.142.246
Foreslået udbytte	-1.161.920	-500.000
Overført resultat ultimo	2.914.338	3.036.584
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	500.000	2.000.000
Foreslået udbytte	1.161.920	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-2.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.161.920	500.000
EGENKAPITAL	4.576.258	4.036.584

NOTER

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	1.281.059	1.145.045
Pensioner	120.000	120.000
Andre omkostninger til social sikring	23.361	14.668
Personaleomkostninger i alt	1.424.420	1.279.713

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.***Hæftelse i sambeskatningen***

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab KBA Holding ApS og koncernforbundne selskaber Rougsø Erhvervscenter ApS og Kolstrup Ejendomme ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskabet KBA Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Medarbejderforpligtelser

Virksomheden har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Huslejeforpligtelse

Virksomheden har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. januar 2027. Den samlede forpligtelse er på 1.350.000 kr.

Karl Erik Bogh Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karl Erik Bogh Andersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 52508220-d9b9-4a6c-a757-1edb8fc53210

Tidspunkt for underskrift: 16-02-2024 kl.: 17:53:18

Underskrevet med MitID



Karl Erik Bogh Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karl Erik Bogh Andersen

Direktør

ID: 52508220-d9b9-4a6c-a757-1edb8fc53210

Tidspunkt for underskrift: 16-02-2024 kl.: 17:53:18

Underskrevet med MitID



Lisbeth Brahe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lisbeth Brahe

Bestyrelsesmedlem

ID: d23f8714-f90d-4b52-90e5-b9c35f95c1dc

Tidspunkt for underskrift: 16-02-2024 kl.: 17:56:15

Underskrevet med MitID



Nete Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nete Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 8e683456-3a05-4a35-a990-266dee4eb771

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 12:16:57

Underskrevet med MitID



Jens Jørgen Johnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Jørgen Johnsen

Revisor

På vegne af REVIMIDT

ID: c7ff6ba4-ddb4-491a-98ea-ad33b487aa88

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 12:53:27

Underskrevet med MitID



Karl Erik Bogh Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karl Erik Bogh Andersen

Dirigent

ID: 52508220-d9b9-4a6c-a757-1edb8fc53210

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 13:41:29

Underskrevet med MitID

