

Trier Industries A/S

Lundvej 34A, 8800 Viborg

CVR-nr. 35 04 83 24

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024.

Søren Bjerregaard Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Trier Industries A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. december 2024

Direktion

Per Trier Villads Villadsen

Bestyrelse

Søren Bjerregaard Madsen
formand

Kristian Muldbak Andersen

Henrik Hilbert Overbye

Per Trier Villads Villadsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Trier Industries A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trier Industries A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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 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 regnskabsbrugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, den 20. december 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trier Industries A/S Lundvej 34A 8800 Viborg
	CVR-nr.: 35 04 83 24
	Stiftet: 26. februar 2013
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Søren Bjerregaard Madsen, formand Kristian Muldbak Andersen Henrik Hilbert Overbye Per Trier Villads Villadsen
Direktion	Per Trier Villads Villadsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af spåntagende bearbejdning primært indenfor forretningsområderne: Aerospace/forsvar, Industri, Vind samt Offshore. Selskabet har i de seneste 5 år arbejdet fokuseret på muligheden for at levere til forsvarsindustrien. Det er bl.a. sket via AS91000-certificering og godkendelser, som giver mulighed for at levere til flyindustrien. Der arbejdes med en række mulige seriøse kunder med et væsentligt potentiale indenfor de kommende år.

Selskabet har desuden en projektforetning med kundespecifikke løsninger til specialmaskiner, produktionsudstyr, intern transport samt materialehåndtering med tilhørende PC- eller PCL-styring.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024, udviser et resultat på -6.891.600 kr. mod 2.014.805 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 8.683.026 kr.

Årets resultat lever ikke op til forventningerne og er utilfredsstillende.

Årets resultat er væsentlig påvirket af to forhold. For det første er selskabet påvirket af en generel afmatning i markedet, hvilke har medført en væsentlig øget konkurrence og fokus på priser. For det andet har selskabet været kraftigt påvirket af et it-nedbrud midt i regnskabsperioden. Det har dels påvirket med væsentlige ekstraordinære omkostninger, og dels negativ påvirket leveranceevnen, som har medført tabte ordrer og troværdighed.

Likviditetsberedskab

Som følge af underskuddet i 2023/24 har virksomheden i anden halvdel af 2024 arbejdet på at styrke selskabets likviditetsberedskab med henblik på at sikre en finansiering, der understøtter aktiviteterne og planerne for de kommende år.

Ejeren har fokus på den langsigtede værdiskabelse og har stillet 3 mio. kr. i sikkerhed for udvidelse af virksomhedens kreditfaciliteter.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at der er et likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til det foreliggende budget for 2024/25.

Forventet udvikling 2024/25

Der er løbende arbejdet på genoprettelse af troværdigheden hos nøglekunder. Det er et lang sejt træk, og der er en positiv udvikling. Der er dog stadig en afmatning i markedet, som vurderes at ville have indflydelse på resultatet for 2024/25.

Forventningerne til resultatet for 2024/25 er underskud på 1-2 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er, bortset fra omtale af yderligere kapitalberedskab ovenfor, ikke sket væsentlige begivenheder efter balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trier Industries A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg materielle anlægsaktiver. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen og tilskuddet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

Den aktuelle 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner	2-7 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acon-to skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trier Industries A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	12.484.940	24.137.181
2 Personaleomkostninger	-18.866.670	-19.074.431
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.070.636</u>	<u>-2.195.641</u>
Resultat før finansielle poster	-8.452.366	2.867.109
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.713
Finansielle indtægter	16.428	0
3 Finansielle omkostninger	<u>-394.081</u>	<u>-287.938</u>
Resultat før skat	-8.830.019	2.589.884
4 Skat af årets resultat	<u>1.938.419</u>	<u>-575.079</u>
Årets resultat	<u>-6.891.600</u>	<u>2.014.805</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	14.805
Disponeret fra overført resultat	<u>-6.891.600</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-6.891.600</u>	<u>2.014.805</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	6.986.496	7.127.346
5 Produktionsanlæg og maskiner	2.284.954	4.040.126
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.798	254.722
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.417.248</u>	<u>11.422.194</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.417.248</u>	<u>11.422.194</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.671.378	2.343.721
Fremstillede varer og handelsvarer	2.018.527	1.475.500
Varebeholdninger i alt	<u>4.689.905</u>	<u>3.819.221</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.622.343	9.647.720
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.030.204	1.227.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	441.633
Udskudte skatteaktiver	1.501.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	20.419	0
Andre tilgodehavender	933.417	0
Periodeafgrænsningsposter	133.351	196.717
Tilgodehavender i alt	<u>13.240.734</u>	<u>11.513.794</u>
Likvide beholdninger	920	4.859.398
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.931.559</u>	<u>20.192.413</u>
Aktiver i alt	<u>27.348.807</u>	<u>31.614.607</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	8.183.026	15.074.626
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Egenkapital i alt	8.683.026	17.574.626
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	417.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	417.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.977.987	3.353.579
Leasingforpligtelser	1.214.992	2.556.934
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.192.979	5.910.513
7 Kortfristet del af langfristet gæld	1.639.000	1.483.000
Gæld til pengeinstitutter	5.537.372	0
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	813.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.961.168	1.340.438
Gæld til tilknyttede virksomheder	776.339	0
Selskabsskat	0	654.079
Anden gæld	2.558.923	3.421.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.472.802	7.712.468
Gældsforpligtelser i alt	18.665.781	13.622.981
Passiver i alt	27.348.807	31.614.607

1 Særlige poster

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	15.059.821	0	15.559.821
Resultatandel	0	14.805	2.000.000	2.014.805
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	15.074.626	2.000.000	17.574.626
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	-6.891.600	0	-6.891.600
	500.000	8.183.026	0	8.683.026

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Omkostninger:		
Direkte afledte omkostninger ved it-nedbrud	<u>975.000</u>	<u>0</u>
	<u>975.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Administrationsomkostninger	<u>-975.000</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-975.000</u>	<u>0</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.461.146	16.621.482
Pensioner	2.021.634	2.040.649
Andre omkostninger til social sikring	<u>383.890</u>	<u>412.300</u>
	<u>18.866.670</u>	<u>19.074.431</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>38</u>	<u>41</u>

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.893	0
Andre finansielle omkostninger	<u>392.188</u>	<u>287.938</u>
	<u>394.081</u>	<u>287.938</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	
4. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-20.419	654.079	
Årets regulering af udskudt skat	-1.918.000	-79.000	
	<u>-1.938.419</u>	<u>575.079</u>	
5. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	7.922.000	22.566.205	1.713.992
Afgang	0	0	-109.453
Kostpris ultimo	<u>7.922.000</u>	<u>22.566.205</u>	<u>1.604.539</u>
Af- og nedskrivninger primo	794.654	18.526.080	1.459.270
Årets afskrivninger	140.850	1.755.172	108.924
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-109.453
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>935.504</u>	<u>20.281.252</u>	<u>1.458.741</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.986.496</u>	<u>2.284.953</u>	<u>145.798</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>1.911.242</u>	
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	<u>9.750.000</u>		

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.030.204	1.227.724
Aconto faktureringer	0	-813.442
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.030.204	414.282
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.030.204	1.227.724
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	0	-813.442
	1.030.204	414.282

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.351.987	374.000	2.977.987	1.482.000
Leasingforpligtelser	2.479.992	1.265.000	1.214.992	0
	5.831.979	1.639.000	4.192.979	1.482.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.352 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 6.986 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebreve i ejendommen for i alt 4.285 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Varebeholdninger	4.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.622
Igangværende arbejder for fremmed arbejde	1.030

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatningen med P. Villadsen Holding ApS, CVR-nr. 35 04 82 86, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Søren Bjerregaard Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Bjerregaard Madsen
Bestyrelsesformand
ID: 50ba1f96-6446-40a1-898f-044889106edb
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 17:06:55
Underskrevet med MitID



Kristian Muldbak Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kristian Muldbak Andersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 27234941-6867-4c82-9480-4d1b19e57cc2
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2024 kl.: 16:35:24
Underskrevet med MitID



Henrik Hilbert Overbye

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Hilbert Overbye
Bestyrelsesmedlem
ID: 74cf8a6a-8692-48a8-955a-30287c7b3ed1
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 08:00:34
Underskrevet med MitID



Per Trier Villads Villadsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Trier Villads Villadsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5de5a910-2a26-447c-8b3e-dc01f7c8f844
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2024 kl.: 10:11:00
Underskrevet med MitID



Per Trier Villads Villadsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Trier Villads Villadsen
Direktør
ID: 5de5a910-2a26-447c-8b3e-dc01f7c8f844
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2024 kl.: 10:11:00
Underskrevet med MitID



Bo Skårup Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Skårup Sørensen
Revisor
ID: 9409770e-2f73-4319-9de9-0202ce24114d
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2024 kl.: 10:12:56
Underskrevet med MitID



Søren Bjerregaard Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Bjerregaard Madsen
Dirigent
ID: 50ba1f96-6446-40a1-898f-044889106edb
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2024 kl.: 12:23:57
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.